

შპს „დელტა მშენებელი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(ლარი)

	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	12 238 256	11 113 601
მოთხოვნა თანამშრომლის მიმართ საქვეანგარიშოდ გაცემულ თანხებზე	7 057	
სავაჭრო მოთხოვნები	-	1 114 802
საექვო მოთხოვნები	922 725	
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	910 752	1 001 574
მარაგები	3 800 739	1 029 946
დაუმთავრებელი წარმოება	9 689 417	8 914 147
წინსწრებით გადახდილი გადასახადები	6 092 513	5 506 585
ძირითადი საშუალებები	919 854	532 516
სხვა მოთხოვნები		173,858
სულ აქტივები	34 581 313	29 387 029
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
ვალდებულებები	6 044 138	72 738
ვალდებულება თანამშრომლის წინაშე	1 173	57 795
სხვა ვალდებულებები	2 695	41 265
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
დროებით სარგებლობაში გადმოცემული ძირითადი საშუალებების	124 932	135 564
სულ ვალდებულებები	6 172 938	307 363
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი	28 513 380	28 855 857
მოგება/ზარალი	(1,027,730)	223 809
საექვო მოთხოვნებთან დაკავშირებული რეზერვი	922,725	
სულ საკუთარი კაპიტალი	28 408 375	29 079 666
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	34 581 313	29 387 029

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, დამტკიცდა გამოსაშვებად 2020 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი იოსებ ლოლაძე
მთ ბუღალტერი გიგლა აბესაძე

გ. აბესაძე



შპს „დელტა მშენებელი“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(ლარი)

	<u>31.12.2019</u>
შემოსავლები	15 473 117
თვითღირებულება:	(14 139 528)
საერთო მოგება/ზარალი	1 333 588
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(2 236 597)
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	(903 009)
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი	574 195
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	(328 814)
მოგების გადასახადი	
სრული მოგება/ზარალი	

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, დამტკიცდა გამოსაშვებად 2020 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი იოსებ ლოლაძე

მთ ბუღალტერი გიგლა აბესაძე



შპს დელტა მშენებელი

ფულის მოძრაობის ანგარიშგება

(ლარი)

2019 წ

2018 წ

საოპერაციო საქმიანობა	2019 წ	2018 წ
სახელმწიფო პროექტებიდან მიღებული ფული	5800000	208192.06
კერძო პროექტებიდან მიღებული ფული	1 111 915	1109965
სულ საოპერაციო შემოსულობა	6 911 915	1 318 157
პირდაპირი მომწოდებლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(11 158 542)	(8 034 570)
სახელმწიფო შესყიდვების სააგენტოსთვის გადახდები		
უცხოელი პირდაპირი მომწოდებლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(4 130 369)	(3 763 012)
სხვა მომწოდებლებზე გადახდები	(764 098)	
თანამშრომლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(3 872 520)	(2 359 199)
საპენსიო სააგენტოსთვის გადახდილი თანხები	(160 186)	
თანამშრომლებისათვის მივლინებებზე გადახდები	(12 314)	
გადახდილი გადასახადები	(2 496 804)	(4 976 801)
საბაჟოზე გადახდილი		(162 194)
გეზი და სხვა	(10 032)	(13 892)
ბანკის საკომისიო და სხვა საგარანტიო თანხები	(9 893)	(14 684)
სულ საოპერაციო გასავალი	(22 614 758)	(19 324 353)
სულ ფ/ნ საოპერაციო საქმიანობიდან	(15 702 844)	(18 006 196)

საინვესტიციო საქმიანობა		
ძ/საშუალებების შეძენა	(708 255)	(46 209)
დელტას მიერ დაფინანსებული კაპიტალი	16 978 222	20 112 875
დელტას მიერ ამოღებული კაპიტალი		(5 398)
სულ ფ/ნ საინვესტიციო საქმიანობიდან	16 269 967	20 061 268

საფინანსო საქმიანობა		
საპროცენტო შემოსავალი საბანკო დეპოზიტებიდან	590 528	173 898
მიღებული სესხი		
გადახდილი სესხები		
გადახდილი პროცენტები		
გადახდილი პირგასამტეხლო	(544)	
ფინანსური ჯარიმა-საურავი		(18 411)
თანამშრომლის მიერ უკანონოდ მითვისებული დაბრუნება		70 000
საკურსო სხვაობა	(25 396)	(9 725)
სულ ფ/ნ საფინანსო საქმიანობიდან	564 588	215 762

სულ წმინდა ფ/ნაკადები	1 131 711	2 270 834
საწყისი ფ/ნ	11 113 602	8 842 768
საბოლოო ფ/ნ	12 238 256	11 113 602
საქვეანგარიშო თანხების ცვლილება	7 057	
ფ/ნ ზრდა/შემცირება	1 131 711	2 270 834

ფულადი მოძრაობის ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, დამტკიცდა გამოსაშვებად 2020 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

იოსები ლოლაძე

გიგლა აბესაძე



შპს დელტა მშენებელი

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	რეზერვებ ი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრისათვის	28 855 857	223 809		29 079 666
კაპიტალის ცვლილება	(342 477)	(922 725)	922 725	(342 477)
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		(328 814)		(328 814)
ნაშთი 2020-წლის 1 იანვრისათვის	28 513 380	(1 027 730)	922 725	28 408 375

მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



შპს „დელტა მშენებელი“,

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(ლარში)

	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	12,238,256	11,113,601
მოთხოვნა თანამშრომლის მიმართ საქვეანგარიშოდ გაცემულ თანხებზე	7,057	
სავეჭრო მოთხოვნები	-	1,114,802
საექვო მოთხოვნები	922,725	
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	910,752	1,001,574
მარაგები	3,800,739	1,029,946
დაუმთავრებელი წარმოება	9,689,417	8,914,147
წინსწრებით გადახდილი გადასახადები	6,092,513	5,506,585
ძირითადი საშუალებები	919,854	532,516
სხვა მოთხოვნები		173,858
სულ აქტივები	34,581,313	29,387,029
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
ვალდებულებები	6,044,138	72,738
ვალდებულება თანამშრომლის წინაშე	1,173	57,795
სხვა ვალდებულებები	2,695	41,265
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
დროებით სარგებლობაში გადმოცემული ძირითადი საშუალებების	124,932	135,564
სულ ვალდებულებები	6,172,938	307,363
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი	28,513,380	28,855,857
მოგება/ზარალი	(1,027,730)	223,809
საექვო მოთხოვნებთან დაკავშირებული რეზერვი	922,725	
სულ საკუთარი კაპიტალი	28,408,375	29,079,666
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	34,581,313	29,387,029

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის

დირექტორი იოსებ ლოლაძე

მთ ბუღალტერი გიგლა აბესაძე

შპს „დელტა მშენებელი“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

(ლარი)

	<u>31.12.2019</u>
შემოსავლები	15,473,117
თვითღირებულება:	(14,139,528)
საერთო მოგება/ზარალი	1,333,588
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(2,236,597)
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	(903,009)
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი	574,195
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	(328,814)
მოგების გადასახადი	
სრული მოგება/ზარალი	

დირექტორი იოსებ ლოლაძე

მთ ბუღალტერი გიგლა აბესაძე

შპს დელტა მშენებელი

ფულის მოძრაობის ანგარიშგება

(ლარი)

	2019	2018
საოპერაციო საქმიანობა		
სახელმწიფო პროექტებიდან მიღებული ფული	5800000	208192.06
კერძო პროექტებიდან მიღებული ფული	1,111,915	1109965
სულ საოპერაციო შემოსულობა	6,911,915	1,318,157
პირდაპირი მომწოდებლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(11,158,542)	(8,034,570)
სახელმწიფო შესყიდვების სააგენტოსთვის გადახდები		
უცხოელი პირდაპირი მომწოდებლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(4,130,369)	(3,763,012)
სხვა მომწოდებლებზე გადახდები	(764,098)	
თანამშრომლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(3,872,520)	(2,359,199)
საპენსიო სააგენტოსთვის გადახდილი თანხები	(160,186)	
თანამშრომლებისათვის მივლინებებზე გადახდები	(12,314)	
გადახდილი გადასახადები	(2,496,804)	(4,976,801)
საბაჟოზე გადახდილი		(162,194)
გეზი და სხვა	(10,032)	(13,892)
ბანკის საკომისიო და სხვა საგარანტიო თანხები	(9,893)	(14,684)
სულ საოპერაციო გასავალი	(22,614,758)	(19,324,353)
სულ ფ/ნ საოპერაციო საქმიანობიდან	(15,702,844)	(18,006,196)

საინვესტიციო საქმიანობა		
მ/საშუალებების შეძენა	(708,255)	(46,209)
დელტას მიერ დაფინანსებული კაპიტალი	16,978,222	20,112,875
დელტას მიერ ამოღებული კაპიტალი		(5,398)
სულ ფ/ნ საინვესტიციო საქმიანობიდან	16,269,967	20,061,268

საფინანსო საქმიანობა		
საპროცენტო შემოსავალი საბანკო დეპოზიტებიდან	590,528	173,898
მიღებული სესხი		
გადახდილი სესხები		
გადახდილი პროცენტები		
გადახდილი პირგასამტეხლო	(544)	
ფინანსური ჯარიმა-საურავი		(18,411)
თანამშრომლის მიერ უკანონოდ მითვისებულის დაბრუნება		70,000
საკურსო სხვაობა	(25,396)	(9,725)
სულ ფ/ნ საფინანსო საქმიანობიდან	564,588	215,762
სულ წმინდა ფ/ნაკადები	1,131,711	2,270,834
საწყისი ფ/ნ	11,113,602	8,842,768
საბოლოო ფ/ნ	12,238,256	11,113,602
საქვეანგარიშო თანხების ცვლილება	7,057	
ფ/ნ ზრდა/შემცირება	1,131,711	2,270,834

დირექტორი
მთავარი ბუღალტერი

იოსები ლოლაძე
გიგლა აბესაძე

შპს დელტა მშენებელი

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება
(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება/ზარალი	რეზერვე ბი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრისათვის	28,855,857	223,809		29,079,666
კაპიტალის ცვლილება	(342,477)	(922,725)	922,725	(342,477)
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		(328,814)		(328,814)
ნაშთი 2020-წლის 1 იანვრისათვის	28,513,380	(1,027,730)	922,725	28,408,375

მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს დელტა მშენებელი

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

ქ თბილისი 2020 წელი

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფულის მოძრაობის ანგარიშგება

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

განმარტებითი შენიშვნები

შპს დელტა მშენებელი”
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
(ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს დელტა მშენებელი წარმოადგენს სსიპ სახელმწიფო სამხედრო სამეცნიერო-ტექნიკურ ცენტრ „დელტას“ 100% წილობრივ კომპანიას, რომელიც დაფუძნდა 2011 წლის 9 აგვისტოს.

შპს დელტა მშენებელი“ წესდების პირველი მუხლის 1.7. პუნქტი განსაზღვრავს საზოგადოების საქმიანობის საგანს: სამშენებლო საქმიანობა (მ.შ. ახალი მშენებლობა (მ.შ. მონტაჟი); რეკონსტრუქცია; რემონტი-შეკეთება, მოპირკეთება/აღჭურვა; დემონტაჟი; დროებითი შენობა-ნაგებობების მონტაჟი/განთავსება). თუმცა მეწარმეთა კანონის შესაბამისად, მას როგორც მეწარმე სუბიექტს, უფლება აქვს განახორციელოს კანონით აუკრძალავი ნებისმიერი საქმიანობა მოგების მიღების მიზნით.

შპს დელტა მშენებელი“ აქტიურად ახორციელებს მისი დამფუძნებლის, სსიპ სახელმწიფო სამხედრო სამეცნიერო-ტექნიკურ ცენტრ „დელტას“ მიერ დაკვეთებს. დაკვეთები მოიცავს სახელმწიფო დაწესებულებების სამშენებლო პროექტებს და მასალების შესყიდვა/მიწოდებას. კომპანია გარდა სსიპ დელტასი ასრულებს სხვა სახელმწიფო ობიექტების სამშენებლო პროექტებს და ასევე სამშენებლო მომსახურებას უწევს კერძო კომპანიებს

მისი საქმიანობის ძირითად სფეროს წარმოადგენს სამშენებლო მომსახურება.

ბოლო ცვლილებით **14.08.2020** მდგომარეობით კომპანიის ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობის უფლება აქვს დირექტორს იოსებ ლოლაძეს პნ 36001001945

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაშვებად ხელმძღვანელობის მიერ **2020 წლის 28 სექტემბერი**

2. მომზადების საფუძველები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს მსს-ს) საფუძველზე

COVID 19-ის ვირუსის გავრცელებასთან დაკავშირებით მსოფლიოში და მათ შორის საქართველოში შექმნილი ვითარების გამო, სამშენებლო ინდუსტრია გამოწვევების წინაშე დადგა. კომპანიამ მოახდინა არსებული სიტუაციის პირობებში სამომავლო პერსპექტივის შეფასება და შედეგად, კომპანიის ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ არ არსებობს ეჭვი კომპანიის ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებით ანგარიშგების პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

2.1, ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს. უცხოურ ვალუტაში გახორციელებული ტრანზაქციები თავდაპირველად აღიარდება სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციის გახორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშგებო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

2019 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	
დოლარი	ევრო
2,8677	3,2095

2.2, შემოსავლის და ხარჯის აღიარება

(ა) შემოსავალი და დანახარჯები სამშენებლო კონტრაქტებიდან

თუ შესაძლებელია სამშენებლო კონტრაქტების შედეგის საიმედოდ შეფასება, სამშენებლო კონტრაქტებთან დაკავშირებულ შემოსავლებს და დანახარჯებს კომპანია აღიარებს შემოსავლისა და ხარჯების სახით, ბალანსის შედგენის თარიღისათვის, საკონტრაქტო სამუშაოების შესრულების სტადიის მიხედვით. სტადიის შეფასებისათვის გამოიყენება სამუშაოთა შესრულების პროპორციულობის მეთოდი

შესრულება განისაზღვრება და შემოსავალი აღიარდება როდესაც შესრულების ეტაპები შეთანხმდება კომპანიასა და დამკვეთს შორის. შეთანხმება ნიშნავს მხარეებს შორის გაფორმებულ მიღება ჩაბარების აქტს შესრულებული სამუშაოების შესახებ, სადაც განსაზღვრულია კომპანიის ასაღიარებელი შემოსავალი.

საკონტრაქტო შემოსავალი მოიცავს კლიენტთან შეთანხმებულ კონტრაქტის ღირებულებას მათ შორის კონტრაქტით გათვალისწინებული სამუშაოების ცვლილებების, ჯარიმების პრეტენზიების ანაზღაურების თანხებს, თუ შესაძლებელია მათი მიღება და საიმედოდ შეფასება.

კომპანიისთვის შედეგის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია: თუ მოსალოდნელია რომ კონტრაქტებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში; შესაძლებელია, მოცემულ კონტრაქტებთან დაკავშირებული საკონტრაქტო დანახარჯები თავისუფლად გაიმიჯნოს და მათი სიდიდე საიმედოდ განისაზღვროს; შესაძლებელია საკონტრაქტო საერთო შემოსავლის სიდიდის საიმედოდ განსაზღვრა; შესაძლებელია ბალანსის შედგენის თარიღისათვის საიმედოდ განისაზღვროს კონტრაქტის დასამთავრებლად საჭირო დანახარჯები და მისი შესრულების სტადია

იმ შემთხვევაში როდესაც შედეგის შეფასება საიმედოდ არ არის შესაძლებელი, კონტრაქტიდან შემოსავალი აღიარდება იმ გაწეული ხარჯების ტოლი რაოდენობით, რომელიც გაიწია მოცემულ პერიოდში და რომლის ამოღებაც მოსალოდნელია მომავალში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ასეთი კონტრაქტები (კონვერსირებული დანახარჯებით) ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახევა ცალკე მუხლად დაუმთავრებელ წარმოების სახით.

თუ მოსალოდნელი აღარ არის იმ თანხის ამოღება, რომელიც კომპანიას უკვე აღიარებული აქვს როგორც საკონტრაქტო ამონაგები, კომპანია ამგვარ თანხას აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად და არა როგორც საკონტრაქტო ამონაგების კორექტირება.

საკონტრაქტო დანახარჯების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება მათი გაწევა. თუ კომპანიის

ხელმძღვანელობა მოელის რომ მთლიანი საკონტრაქტო დანახარჯები გადააჭარბებს მთლიან საკონტრაქტო

ამონაგებს, მოსალოდნელი ზარალის თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება ხარჯად.

სამშენებლო კონტრაქტებთან დაკავშირებული დანახარჯები: დასრულებულ და მიმდინარე პროექტების დანახარჯები მოიცავს სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულებას, პირდაპირ სახელფასო და სხვა დანახარჯებს გარდა მიღებული სესხებისა.

(ბ) შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, შესაძლებელია შემოსავლის საიმედოდ შეფასება და ასევე, შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ შეფასება.

(გ) სხვა შემოსავალი

ამონაგების გარდა სხვა შემოსავლების აღიარება ხდება, როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

შემოსულობის აღიარება ხდება მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით ოპერაციის განხორციელების დროს დაწეტიებული ფორმით იმ პერიოდის მოგება-ზარალში.

შემოსულობების წყაროა მიღებული დარიცხული პროცენტები საბანკო დეპოზიტებიდან

(დ) საოპერაციო ხარჯები

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

2.3. ფინანსური ინსტრუმენტები

(ა) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაციები ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

(ბ) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

(გ) მიღებული და გაცემული ავანსები

თუ მიღებული ავანსი პირობითია და დაბრუნებას ექვემდებარება, იგი ფულადი მუხლია და განიხილება როგორც ფინანსური აქტივი. თუ არის უპირობოდ მიღებული ავანსი, მაშინ

კლასიფიცირდება როგორც არაფულადი მუხლი და გადაფასებას არ ექვემდებარება
თუ გაცემული ავანსი პირობითია და დაბრუნებას ექვემდებარება, იგი ფულადი მუხლია და
განიხილება როგორც ფინანსური აქტივი.თუ არის უპირობოდ გაცემული ავანსი, მაშინ
კლასიფიცირდება როგორც არაფულადი მუხლი და გადაფასებას არ ექვემდებარება .

(დ) ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულადი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე,
საანაბრო ანგარიშზე არსებულ ნაშთებს

ფული და ფულის ეკვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად
თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულადი
ეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

2.4, მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო
სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის,
გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და
დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის
ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების თვითღირებულება
გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე
ჩამოწერის თანხებიც აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც ხდება ჩამოწერა ან ადგილი აქვს
დანაკარგებს. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულების გაზრდით გამოწვეული ნებისმიერი
ჩამოწერის უკუგატარების (ანულირების) თანხა ზრდის გაუფასურებული მარაგების საბალანსო
ღირებულებას განახლებულ ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის
უმცირეს თანხამდე.

2.5 ძირითადი საშუალებები

აღიარება თავდაპირველად ხდება *პირვანდელი ისტორიული ღირებულებით. თვითღირებულების
კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც
აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.*

ძირითად საშუალებებზე გაწეული შეძენის შემდგომი დანახარჯები, რომლებიც ზრდიან ძირითადი
საშუალების ექსპლუატაციის ვადას ან მისგან მისაღებ ეკონომიკურ სარგებელს, კაპიტალიზირდება.
ყველა

სხვა ხარჯი კი აისახება მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშებაში.

ძირითადი საშუალებების გასვლიდან მიღებული შედეგი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშებაში
მათი

წარმოშობისთანავე.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის
განმავლობაში,

წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებებისთვის ჯგუფს განსაზღვრული აქვს
შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადები:

- *მანქანა-დანადგარები 5-10წლამდე*
- *საოფისე ინვენტარი 3-8წლამდე*
- *ავეჯი და სხვა 3-10წლამდე*
- *ტრანსპორტი 5-10წლამდე*

2.6 კაპიტალი

საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემადგენლობაში აღირიცხება საწესდებო კაპიტალი ,რეზერვები, გაუნაწილებელი მოგება. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. საწესდებო კაპიტალის გაზრდა და ამოღება ხორციელდება დამფუძნებლის (პარტნიორის) გადაწყვეტილების საფუძველზე:

გაუნაწილებელი (დაგროვილი) მოგება შედგება კომპანიის საქმიანობის შედეგად წარმოქმნილი წმინდა მოგებისაგან.

კომპანიის რეზერვები იქმნება დაგროვილი მოგებიდან, საქმიანობის წარსული გამოცდილების შედეგად.

დივიდენდი აღიარდება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ შემთხვევაში, თუ მისი გაცემა გამოცხადებული იყო

მფლობელის მიერ კაპიტალის ამოღება აისახება კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებაში.

საწესდებო კაპიტალის ოდენობა წესდებით დადგენილი არ არის.

2.7 ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი

პერიოდებისათვის, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებადობას მომავალ პერიოდებში.

მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან.

3.1.შემოსავალი/თვითღირებულება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შემოსავალი	15,460,306
თვითღირებულება	(14,139,528)
შემოსავალი საიჯარო და სხვა მომსახურებიდან	12,811
	1,333,589

ა) შემოსავალი /თვითღირებულება მასალების მიწოდებიდან

შემოსავალი მასალების მიწოდებიდან	6,397,085
მიწოდებული მასალის თვითღირებულება	(6,375,366)
	საოპერაციო მოგება 21719

ბ) შემოსავლები/ხარჯები სამშენებლო კონტრაქტებიდან

კომპანიაში სამშენებლო კონტრაქტების შესრულებიდან აღიარებული შემოსავლების სიდიდე მიიღება კლიენტთან შუალედური ან/და საბოლოო მიღება-ჩაბარების აქტების საფუძველზე იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც შესრულდა სამუშაო. წარმოებული სამუშაოების დანახარჯები აღირიცხება ცალკეული პროექტების მიხედვით. მხარეები მიღება-ჩაბარების აქტს აფორმებენ ყოველი შესრულებულ სამუშაოების მიხედვით, სადაც განსაზღვრულია შესრულებული სამუშაოს მიხედვით ასაღიარებელი შემოსავალი. შემოსავალს უპირისპირდება შესაბამისი პროექტის დანახარჯები.

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის ამონაგები სამშენებლო კონტრაქტებიდან წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შემოსავლები სამშენებლო კონტრაქტებიდან	9,063,221
სამშენებლო კონტრაქტებზე გაწეული დანახარჯები	(7,764,163)
	საოპერაციო მოგება 1 299 058

თვითღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

მარაგების ხარჯი	4,513,371
ხელფასი	2,931,845
ქვეკონტრაქტორების ხარჯი	159,928
ტრანსპორტის ხარჯი	65,955
ცვეთა	54,599
სხვა	38,466

7,764,163

3.2.საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,323,277)
დასაქმებულთა სიცოცხე/დაზღ	(9,462)
ბანკის საკომისიო	(10,576)
საწვავის ხარჯი	(77,859)
საკანცელარიო ხარჯი	(4,946)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი	(3,501)
სამეურნეო ხარჯი	(1,368)
მივლინების ხარჯი	(12,749)
ტრანსპორტის რემონტის ხარჯი	(167,751)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(1,078)
პროფესიული მომსახურება	(25,000)
კომპიუტერ/ხარჯ	(669)
საპენს/ხარჯი	(81,850)
ქონების გადასახადის ხარჯი	(6,098)
მარაგების ჩამოფასება	(5,278)
გონიოს პროექტის გამოსასწ სამუშ	(274,103)
უიმედო მოთხოვნების ჩამოწერა	(209,237)
ცვეთა	(10,242)
სხვა ხარჯები	(11,483)

სულ (2,236,527)

კომპანიამ მოახდინა 209237 ლარის უიმედო მოთხოვნების ჩამოწერა. ამ თანხაში შესულია განთავისუფლებულ თანამშრომლებზე რიცხული 173705 ლარის მოთხოვნის ჩამოწერაც, რომელზეც მიმდინარეობდა სასამართლო დავა.

3.2. სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

საპროცენტო შემოსულობა	590,528
შემოსავალი ძირითადი საშუალების გასვლიდან	3,379
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	17,033
წმინდა მოგება/ზარალი საკუროსო სხვაობიდან	(21,150)
ძირითადი საშუალების გაუფასურება	(2,878)

სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(12,718)
--------------------------	----------

ჯამი 574 195

ა) კომპანიას ბანკში გახსნილი აქვს ანაბარის ანგარიში მასზედ არსებული ფულადის სახსრებიდან იღებს საპროცენტო შემოსავალს რამაც შეადგინა 590528 ლარი;

ბ) კომპანიამ მოახდინა 7 ერთეული ავტო სატრანსპორტო საშუალების გადაფასება გაუფასურების ხარჯმა შეადგინა -2878 ლარი.

3.3. წმინდა მოგება/ზარალი საკუროსო სხვაობიდან

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ფულის და ფულის ექვივალენტების	(25 395)
სხვა ფინანსური ინსტრუმენტების	4 245

სულ (21150)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის (ლარში)

3.4. ფული და ფულის ექვივალენტები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად

ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე უცხოური ვალუტაში	246 650
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	1 826 584
ფული საბანკო სადეპოზიტო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	10 165 022
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	7057

სულ 12 245 313

3.6 ფინანსური და არაფინანსური

მოთხოვნები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად

ა) ფინანსური მოთხოვნები

საექვო საკონტრაქტო მოთხოვნები	922 725
-------------------------------	---------

2. არაფინანსური მოთხოვნები

მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	910 752
წინსწრებით გადახდილი გადასახადები	6 092 513

სულ 7 003 265

ა) კომპანიის ფინანსური მოთხოვნა ჯამში შეადგენს 922 725 ლარს, რაც სრულადაა წარმოშობილი სამშენებლო კონტრაქტების შესრულებიდან. 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის აღნიშნულ თანხებზე მიმდინარეობს სასამართლო დავები, ხელმძღვანელობას აქვს მოლოდინი იმისა რომ დავები კომპანიის სასარგებლოდ გადაწყდება, მაგრამ ხელმძღვანელობა ამავდროულად ითვალისწინებს რა მის ფასს სტანდარტის მოთხოვნებს, სრულად აუფასურებს 365 დღეზე მეტ ვადაგადაცილებულ მოთხოვნას. 922 725 ლარის ვადაგადაცილებული მოთხოვნა კომპანიამ დაარეზერვა 100%-ით

ბ) არაფინანსური მოთხოვნები:

- მომწოდებლებზე ავანსის სახით გადახდილი 910 752 ლარიდან, 443600 ლარი კომპანიას 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდში აქვს გადახდილი არარეზიდენტ მომწოდებლებზე. დანარჩენი 467152 ლარი გადახდილია ადგილობრივ მომწოდებლებზე.
- საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილების შესაბამისად, ახდენს დამკვეთებიდან მიღებული საკონტრაქტო თანხებიდან წინსწრებით დღე თანხის გადახდას ბიუჯეტში, იგივე მიდგომას ახორციელებს სსიპ დელტა-დან კაპიტალში განხორციელებულ შენატანებზე, რამეთუ ამ შენატანების სანაცვლოდ აწვდის საქონლს ან/და განხორციელებულ სამშენებლო სამუშაოებს. ძირითადად ამ სახით წარმოებული ოპერაციებიდან ბიუჯეტში გადახდილი ავანსის თანხამ 6092513 ლარი შეადგინა;

3.7. მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგები, რომელთა გამოიყენებაც ხდება საქმიანობის პროცესში, ასახვა ხდება შესაბამის ანგარიშზე მისი გამოყენების ფორმის მიხედვით. ძირითადი სახეები: სამშენებლო ნედლეული მასალები, სხვა სამშენებლო ინვენტარი და მარაგები, გასაყიდად განკუთვნილი სასაქონლო მატერიალური მარაგი, საწვავი. სასაქონლო მატერიალური მარაგები, რომელთა ფასი მცირეა და მათი გამოყენება ხდება დროის უმცირეს მონაკვეთში, სამეურნეო და საკანცელარიო საქონელი, პირდაპირ აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშებში, ხარჯებში. გახარჯული მარაგები ანგარიშებიდან ჩამოიწერება ხარჯვის შესაბამისად

მარაგები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად

სამშენებლო მასალები	3,587,139
გასაყიდი საქონელი	213,600

სულ 3 800 739

3.8. დაუმთავრებელი წარმოება (დაუმთავრებელი კონტრაქტები)

ა) სსიპ დელტა (კომპანიის 100% წილის მფლობელი) გადაწყვეტილებების (ბრძანებების) საფუძველზე, რეგულარულად ახდენს კომპანიის კაპიტალის გაზრდას ფულადი სახსრებით. კაპიტალში შეტანილი ამ სახსრებით ხორციელდება სამშენებლო პროექტების და მასალების შესყიდვა/მიწოდება დაკვეთის შესაბამისად. სამშენებლო პროექტები წარმოადგენს სახელმწიფო დაწესებულებების ობიექტებს, რომელიც დასრულებამდე აღირიცხება კომპანიის მოკლევადიან აქტივებში - დაუმთავრებელი წარმოების ანგარიშზე, ხოლო დასრულების შემდგომ ობიექტის ჩაბარების მიხედვით, სსიპ დელტა ისევ ბრძანებების საფუძველზე ახდენს, შესრულებული მომსახურების ღირებულებით (ოდენობით) კომპანიის კაპიტალის შემცირებას. კაპიტალში განხორციელებული შენატანები კომპანიისთვის წარმოადგენს შესასრულებელ ვალდებულებას, რომლის ჩაბარების ვადა კომპანიას განსაზღვრული არ აქვს, იქედან გამომდინარე რომ ამ ვადას დამკვეთი სსიპ დელტა არ განუსაზღვრავს. პროექტები არის როგორც მოკლევადიანი ასევე გრძელვადიანი მისი ფაქტიური შესრულებიდან გამომდინარე

კომპანია გარდა სსიპ დელტასი ასრულებს სხვა სახელმწიფო ობიექტების სამშენებლო პროექტებს და ასევე სამშენებლო მომსახურებას უწევს კერძო კომპანიებს

დაუმთავრებელი კონტრაქტების (პროექტების) შესრულების სტადია განისაზღვრება პროპორციულობის მეთოდით, რომელიც გულისხმობს მოცემული თარიღისათვის შესრულებული (მიწოდებული) სამუშაოების/მასალის ღირებულების შეფარდებას კონტრაქტების მთლიან ღირებულებასთან

გ) კომპანიას დაუმთავრებელი წარმოების ანგარიშზე ერიცხება აქტივები, რომელიც სამშენებლო პროექტებზე და მასალების შესყიდვა/მიწოდებაზე გაწეული დანახარჯებისგან შედგება სულ 9 689 417 ლარის, მ.შ. 9 636 387 ლარის დანახარი ეკუთვნის სამშ/კონტრაქტების ღირებულებას, ხოლო 53 030 ლარის დანახარჯი ეკუთვნის მისაწოდებელი მასალების ღირებულებას.

9 689 417 ლარის დაუმთავრებელი წარმოების ანგარიშიდან სსიპ დელტას პროექტებზე გაწეული

დანახარჯები შეადგენს 8 453 518 ლარს

დაუმთავრებელი წარმოების ანგარიში 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

დაუმთავრებელი წარმოება სამშენებლო კონტრაქტებზე	9 636 387
დაუმთავრებელი წარმოება მასალების შესყიდვა/მიწოდებაზე	53 030

სულ

9 689 417

3.9.საკონტრაქტო ვალდებულებები

კონპანიას 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდში სულ გააჩნდა 52 556 210 ლარის შესასრულებელი საკონტრაქტო ვალდებულება, ამ თანხიდან სამშენებლო კონტრაქტები = 42 019 354 ლარს ხოლო მასალების შესყიდვა/მიწოდება = 10 536 856 ლარს. განახორციელა 18 243 162 (დღგ გარეშე 15 460 307) ლარის ღირებულების შესრულება მ.შ. სამშენებლო კონტრაქტები = 10 694 601 ლარს ხოლო მასალების შესყიდვა/მიწოდება = 7 548 562 ლარს;

2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს რჩება შეუსრულებელი ვალდებულება 34 313 048 ლარის მ.შ. სამშენებლო კონტრაქტები = 31 324 753 ლარს, ხოლო მასალების შესყიდვა/მიწოდება = 2 988 294 ლარის

34 313 048 ლარის ვალდებულებიდან სსიპ დელტას მიმართ არსებობს 28 513 047 ლარის შესასრულებელი ვალდებულება, რომელიც კაპიტალში განხორციელებული შენატანებისაგან შედგება. ამ თანხიდან სამშენებლო კონტრაქტები = 25 524 753 ლარს, ხოლო მასალების შესყიდვა/მიწოდება = 2 988 294 ლარს

სამშენებლო კონტრაქტებთან დაკავშირებული ინფორმაცია 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სამშენ/საკონტრაქტო აქტივები (მოთხოვნები)	922,725	922,725
სამშენ/საკონტრაქტო ვალდებულებები სსიპ დელტას მიმართ, კაპიტალში განხორციელებული შენატანებით	25 524 753	31 324 753
სამშენ/საკონტრაქტო ვალდებულებები სხვა დამკვეთებთან	5,800,000	
მიღებული ავანსები	5,800,000	31,324,753
კაპიტალში განხორციელებული შენატანები სამშენ/კონტრაქტების ნაწილში	25,524,753	
შეყოვნებული თანხები	0	0

3.10.ძირითადი საშუალებები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად

ისტორიული ღირებულება	სატრანსპორტო საშუალებები	მანქანა-დანადგარები	სამშენებლო ინვენტარი	ოფისის აღლურვი ლობა-კომპიუტერული ტექნიკა	საოფისე ავეჯი და სხვა ინვენტარი	უსასყიდლო (გრანტით) გადმოცემული ძ/საშ.	სულ
----------------------	--------------------------	---------------------	----------------------	--	---------------------------------	--	-----

2018 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	296,378	154,281	420,056	34,631	30,311	288,995	1,224,652
შემენა-კაპიტალიზაცია	-	-	51,822	2,330	9,078	-	63,230
გასვლა(რეალიზაცია)	-	-	-	-	-	-	-
გადატანა მასალებში(კვალიფიკაციის შეცვლა)	-	-	3,662	-	-	-	3,662
ჩამოწერა	-	-	61,499	-	-	-	61,499
2019 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	296,378	154,281	406,717	36,961	39,389	288,995	1,222,721
შემენა-კაპიტალიზაცია	108,392	392,627	108,687	12,253	3,711	-	625,670
გასვლა(რეალიზაცია)	44,372	-	-	-	-	-	44,372
გადატანა მასალებში(კვალიფიკაციის შეცვლა)	-	-	-	-	-	-	-
ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომ	360,398	546,907	515,404	49,214	43,100	288,995	1,804,019

ცვეთა

2018 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	128,241	54,189	215,335	18,451	15,881	142,798	574,895
პერიოდის ცვეთა	30,909	16,674	85,637	4,213	4,414	10,633	152,480
გასული ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-
ჩამოწერილის ჩვეთა	-	-	37,167	-	-	-	37,167
2019 წლის 01 იანვრის მდგომ	159,150	70,863	263,805	22,664	20,295	153,431	690,208
პერიოდის ცვეთა	33,120	60,951	101,974	4,801	5,510	10,633	216,990
გასული ცვეთა	23,031.76	-	-	-	-	-	23,032
ჩამოწერილის ცვეთა	-	-	-	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომ	169,239	131,814	365,779	27,465	25,805	164,063	884,166

წმინდა საბალანსო ღირებულება

2019 წლის 01 იანვრის მდგომ	137,228	83,418	142,912	14,297	19,094	135,565	532,513
2020 წლის 01 იანვრის მდგომ	191,159	415,093	149,625	21,749	17,295	124,932	919,853

კომპანიამ საქართველოს მთავრობის განკარგულება #2014-ის საფუძველზე უსასყიდლოდ დროებით სარგებლობაში მიიღო 288 995 ლარის ავტოსატრანსპორტო საშუალებები და სამშენებლო ინვენტარი. საანგარიშებო პერიოდის ბოლოს მათი ნარჩენი ღირებულება შეადგენს 124932 ლარს.

3.11.მიმდინარე ვალდებულებები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად

ა). ფინანსური ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები	244 138
სახელფასო ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1 173
ვალდებულება საპენსიო ფონდის	2 695

ბ). არაფინანსური ვალდებულებები

მიღებული საკონტრაქტო ავანსები	5 800 000
მთლიანი ჯამი	6048006

ფინანსური ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ რეალურ ღირებულებას

3.12.გრძელვადიანი ვალდებულებები

2019 წ. დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად

უსასყიდლოდ დროებით სარგებლობაში გადმოცემული ძირითადი საშუალებები	124 932
--	---------

124 932 ლარის ვალდებულება წარმოადგენს საქართველოს მთავრობის განკარგულება #2014-ის საფუძველზე უსასყიდლოდ დროებით სარგებლობაში მიღებულ ძირითად საშუალებებს. (იხილეთ განმარტებითი შენიშვნა პუნქტი 3.9.)

3.13.საკუთარი კაპიტალი

2019 წ. დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	რეზერვები	სულ საკუთარი კაპიტალი
<u>ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრისათვის</u>	<u>28,855,857</u>	<u>223,809</u>	<u>-</u>	<u>29,079,666</u>
კაპიტალის ცვლილება	(342,477)	(922,725)	922,725	<u>(342,477)</u>
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		(328,814)		<u>(328,814)</u>
<u>ნაშთი 2020-წლის 1 იანვრისათვის</u>	<u>28,513,380</u>	<u>(1,027,730)</u>	<u>922,725</u>	<u>28,408,375</u>

2019 წლის 01 იანვრისათვის კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 28 855 857 ლარს. 2019 წლის განმავლობაში კომპანიის საწესდებო კაპიტალი, სსიპ დელტას ბრძანებების საფუძველზე, გაზრდილია

16 979 482 ლარით, შემცირებულია სსიპ დელტას ბრძანებების საფუძველზე ამოღებული არაფინანსური აქტივებით, რომელთა ღირებულებამ შეადგინა 17 321 959 ლარი.

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 28 513 380 ლარს.

3.14.დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციები

დაკავშირებული მხარეები მოიცავს მფლობელებს, საერთო მფლობელობაში არსებულ კომპანიებს. როდესაც ხდება დაკავშირებულ მხარეებთან ურთიერთობის ანალიზი, გაითვალისწინება არა მხოლოდ ურთიერთობის იურიდიული ფორმა, არამედ მისი არსი.

კომპანია ასრულებს მისი მფლობელის დაკვეთებს, 2019 წლის მიღებული შემოსავლიდან 95 % მოდის პარტნიორის დაკვეთებიდან მიღებულ შემოსავალზე.

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან მოიცავს ასევე უმაღლესი ხელმძღვანელობის შრომის ანაზღაურებას, რომელიც 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის შეადგენს 285 780 ლარს, ხოლო პრემია დანამატები შეადგენს 29 670 ლარს.

3.15 საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

განმარტებითი შენიშვნების 3.8. პუნქტში აღნიშნული შეუსრულებელი საკონტრაქტო ვალდებულები 2020 წელში განახორციელა დამკვეთებისათვის 5342879 ლარის საკონტრაქტო სამუშაოების მიწოდება;

3.15 საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

განმარტებითი შენიშვნების 3.8. პუნქტში აღნიშნული შეუსრულებელი საკონტრაქტო ვალდებულები:
2020 წელში განახორციელა დამკვეთებისათვის 5342879 ლარის საკონტრაქტო სამუშაოების მიწოდება:

