

შპს „ჰელ“

საინტენოფკაციოკოდ:402064635

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებულ საანგარიშოწლისთვის

შპს „ჰელი“

საინტენოფკაციოკოდ:402064635

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
საანგარიშგებო წლისთვის

შპს „ჰელ“

საინტენოფკაცოკოტ:402064635

ფინანსური ანგარიშება 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებულ საანგარიშოწლისთვის

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში.....	3
ფინანსური ანგარიშება.....	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშება.....	4
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშება.....	5
საკუთარიკაპიტალის ცვლილების ანგარიშება.....	6
ფულადი ნაკადების ანგარიშება.....	7
ფინანსური ანგარიშების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	8
1.ზოგადი ინფორმაცია.....	8
2.მომზადების საფუძველი.....	8
3.მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.....	9
3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები.....	9
3.2. სავაჭრო მოთხოვნები.....	10

3.3 გადახდილი ავანსები.....	10
3.4. მარაგები.....	10
3.5. ძირითადი საშუალებები.....	11
3.6. სავაჭრო ვალდებულებები.....	12
3.7. საგადასახადო ვალდებულებები.....	12
3.8. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები.....	12
3.9. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი.....	12
3.10. შემოსავალის აღიარება.....	12
3.11. ხარჯების აღიარება.....	13
4. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები.....	15

შპს „ჰელ“

საინფორმაციო კოდი: 402064635

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

ხელმძღვანელობის პასუხის მგებლობის ანგარიში

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ჰელიოს“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებზე ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების - "მსს ფასს" სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- ✓ მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა დამათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- ✓ გონივრულმსჯელობაზე დაშეფასებებზე;
- ✓ განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული "მსს ფასს" სტანდარტის შესაბამისად.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ✓ ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;

✓ ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება „მსსფასს“ სტანდარტის მოთხოვნებს;

✓ სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;

✓ კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 17 სექტემბერს.

გენერალური დირექტორი:

/ლევან თურმანიძე/

ფინანსური მენეჯერი:

/კონსტანტინე კაკულია/

შპს „ჰელიო“

საინდენტიფიკაციო კოდი: 402064635

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

კომპანიის დასახელება: შპს „ჰელიო“

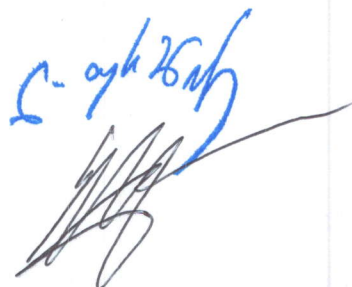
(ს/ნ: 402064635)

ფინანსური მდგომარეობა:

აქტივები	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
ფული და ფულის ეკვივალენტები	146157	134798	6517
სავაჭრო მოთხოვნები	374668	292944	162040
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	108327	26383	10370
მარაგები	714187	829470	674999
მზა პროდუქცია	714187	829,470	654,175
სხვა	0	0	20824
ძირითადი საშუალებები	26345	30,520	15,991
სულ აქტივები	1369684	1,314,115	869917
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	25384	114,699	197,757
საგადასახადო ვალდებულებები	74200	41,533	0
სულ ვალდებულებები	99584	156,232	197757
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	297958	297,958	297,958
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	972142	859,925	374,202
სულ საკუთარი კაპიტალი	1270100	1,157,883	672,160
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1369684	1,314,115	869917

გენერალური დირექტორი:

ფინანსური მენეჯერი:



/ლევან თურმანიძე/

/კონსტანტინე კაკულია/

შპს „პელიო“

საინდენტიფიკაციო კოდი: 402064635

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

მოგება-ზარალი და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
ნეტო ამონაგები		8,011,354	6,959,445
საქონლის გაყიდვიდან		8,011,354	6,959,445
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-6,192,909	-5,287,887
საწყისი მარაგები		0	654,175
მარაგების შესყიდვა		0	5,463,182
საბოლოო მარაგები		0	0
საერთო მოგება		1,818,445	1,671,558
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-323,987	-251,396
ცვეთა და ამორტიზაცია		-5,893	-6,817
იჯარის ხარჯი		-166,744	-130,039
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-55678	-39,908
სულ საოპერაციო ხარჯები		-552302	-428,160
საოპერაციო მოგება		1,266143	1,243,398
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		-3,699	-6,526
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		6,220	3,814
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		1,268664	1,240,686
მოგების გადასახადი		-45695	-30,827
მოგება(ზარალი)		1,222,969	1,209,859

გენერალური დირექტორი:

ფინანსური მენეჯერი:



/ლევან თურმანიძე/

/კონსტანტინე კაკულია/

შპს „ჰელიო“

საინდენტიფიკაციო კოდი: 402064635

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1,157,883	672,160
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-1,110,752	-724,136
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,270,100	1,157,883

გენერალური დირექტორი:

ფინანსური მენეჯერი:



/ლევან თურმანიძე/

/კონსტანტინე კაკულია/

შპს „ჰელიო“

საინდენტიფიკაციო კოდი: 402064635

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშო წლისთვის

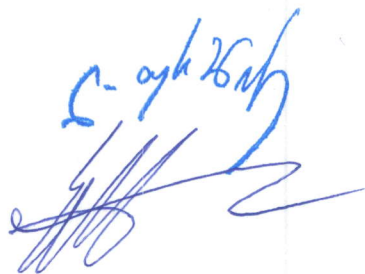
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31.12.2019	31.12.2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,135,487	861,470
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-1,099,800	-745,569
წმინდა ზრდა(კლება)ფულსა და ფულის ეკვივალენტში	35,687	115,901
სავალუტო კურსის ეფექტი	-24,328	12,380
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	134,798	6,517
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	146,157	134,798

გენერალური დირექტორი:

ფინანსური მენეჯერი:



/ლევან თურმანიძე/

/კონსტანტინე კაკულია/

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჰელიო“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 15/09/2017წ; რეგისტრაციის # 200525254

იურიდიული მისამართი: საქართველო თბილისი კოსმონავტების სანაპირო 51 ბ

ფაქტობრივი მისამართი: საქართველო თბილისი კოსმონავტების სანაპირო 51 ბ

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 402064635

დამფუძნებლები / შპს „თერმოინდუსტრია“ (ს/ნ 445411484) - 70 % წილის მფლობელი, ვეფხია თოფჩანიძე (პ/661005002865) – 15 % წილს მფლობელი, არჩილ ლუჯანიძე (პ/635001004516) – 15%

შპს „ჰელიოს“ ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა რკინა-კაველით, წყალგაყვანილობის და გასათბობი მოწყობილობებით და ინვენტარით.

საქართველოს მასშტაბით ფლობს ფილიალებს: თბილისში, ბათუმში, ფოთში და ზუგდიდში.

ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდის რულოდ: 46740

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს შპს „ჰელიო“ პირველ წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩოვლით.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

-საქართველოს კანონი „მეწარმეთაშესახებ“;

-საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“;

-ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის;

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს „მსს ფასს“-ზე გადასვლის შემდეგ, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით, ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების / ფულადი აქტივების / ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებულ ეროვნული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები ასახულია ცალცალკე, პირდაპირი მეთოდით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრები ეკვივალენტების ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული ოფიციალური კურსით. კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგების და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების/ხარჯების ანგარიშში.

ვალუტა	სავალუტო გაცვლითი კურსების პერიოდის ბოლოს		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
აშშ დოლარი	2,8677	2.6766	2,5922
ევრო	3,2095	3.0701	3.1044

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის საქონლის რეალიზაციის / მომსახურების შედეგად მომხმარებლისგან მისაღები თანხები. შესაბამისად, ისინი კლასიფიცირდებიან მოკლევადიან აქტივებად.

აღიარდება საქონლის/მომსახურების გასაყიდი ფასის ოდენობით.

3.3 გადახდილი ავანსები

კომპანიის ავანსები წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ თანხებს საქონლის/მომსახურების შესყიდვის მიზნით და მასთან დაკავშირებულ სხვადასხვა წინასწარ გადახდილ საოპერაციო ხარჯებს.

3.4. მარაგები

სასქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ საწარმოსთვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა).

ავტოსატრანსპორტო საშუალებისთვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ბარათებით და აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად.

3.5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარების კრიტერიუმები ბასს 16 - და მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახდელებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, დატვირთვა-გადმოტვირთვისა და ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს.

ერთჯერადი გამოყენების ან/და სხვა საგნები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ შეფასება შეუძლებელია, ბუღალტრულ აღრიცხვაში აისახება გამიჯნულად სხვა მიმდინარე აქტივების შემადგენლობაში.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ნარჩენი ღირებულების მეთოდით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით.

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

მოხმარებისთვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს. მცირეფასიანი ინვენტარი დანივთები გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს. კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისთვის აუცილებელი ნივთები და მასალები შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს.

3.6. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მიმდინარე პერიოდის მოვალეობაა, რომელიც წარმოიქმნება საქონლის მოწოდებასთან ან/დამომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით.

3.7. საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებას 31.12.2019 წლისთვის შეადგენს მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც აისახება პერიოდის ბოლოს: გადასადხელი დღგ, რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა.

3.8. მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები

სესხი აღირიცხება საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

3.9. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი

კომპანიას კაპიტალში აქვს საქმიანობის შედეგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება, რომელიც ასახულია მის ბალანსში.

3.10. შემოსავლის აღიარება

შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც:

-კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს;

-შესაძლებელია ამონაგებიდან საიმედოდ განსაზღვრა;

-მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს;

-შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა;

შემოსავლების აღრიცხვა ხდება დარიცხვის მეთოდით.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

3.11. ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.

მოგება-ზარალის ანგარიშებაში აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

4. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები დაფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშის განმარტებით შენიშვნებში (ასეთის არსებობის შემთხვევაში).

2019 წლის საანგარიშო პერიოდის ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის კომპანიაში არ ჰქონია ადგილი ისეთ მოვლენებს, რაც საჭიროებს ანგარიშგებაში მოცემული პერიოდის კორექტირებას ან შენიშვნებში მათ ასახვას.

„მსსფასს“ სტანდარტზე კომპანიის გადასვლის თარიღია 2019 წელი

გენერალური დირექტორი:

ფინანსური მენეჯერი:



/ლევან თუმანიძე/

/კონსტანტინე კაკულა/