

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

akvasi.TI

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	52	115	115
სავაჭრო მოთხოვნები		12 000	4 000
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	17 705	50 327	50 564
- მზა პროდუქცია	17 705	50 327	50 564
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება		2 344	17 975
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1 397 255	1 638 369	1 624 127
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1 415 012	1 703 155	1 696 781
სულ აქტივები			
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	237 647	244 208	245 473
სავაჭრო ვალდებულებები			
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	360 116	360 116	360 116
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	54 645	71 018	52 397
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	517 091	394 500	289 922
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	1 324 881	1 308 004	1 035 824
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები	34 523		
სხვა ვალდებულებები	2 528 903	2 377 846	1 983 732
სულ ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	(1 113 891)	(674 691)	(286 951)
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	-		
გადაფასების რეზერვი	-		
სხვა რეზერვები	(1 113 891)	(674 691)	(286 951)
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 415 012	1 703 155	1 696 781
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			



ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი 2019	საანგარიშგებო პერიოდი 2018
ნეტო ამონაგები	638 114	104 968
საქონლის გაყიდვიდან	-	-
მომსახურების გაწევიდან	605 576	104 968
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	32 538	

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(58 543)	
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	579 571	104 968
საერთო მოგება		

სხვა შემოსავალი	390	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(96 314)	(67 250)
ცვთა და ამორტიზაცია	(261 186)	-
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი:	(167 667)	(141 003)
იჯარის ხარჯი	(127 119)	(766)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(366 875)	(283 689)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1 018 771)	(492 708)

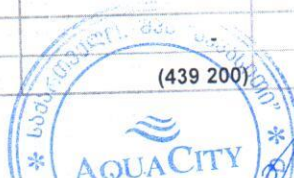
საოპერაციო მოგება	(439 200)	(387 740)
-------------------	-----------	-----------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:

ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	-	-
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	-	-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(439 200)	(387 740)
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	(439 200)	(387 740)

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	(439 200)	(319 179)
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		



[Handwritten signature]

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	(674 691)	(286 951)
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(1 113 891)	(674 951)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-	-

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
	-63	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(63)	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-	-
სავალუტო კურსის ეფექტი	115	115
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	52	115
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		



N 11.03.2021

ქ. თბილისი

ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების

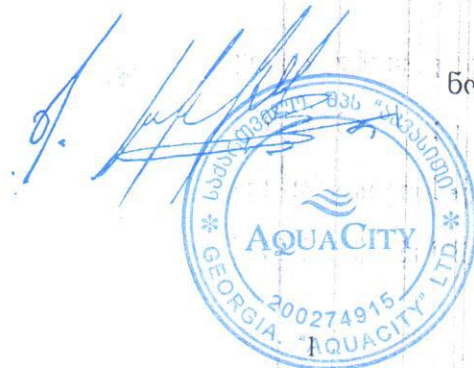
და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურს

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტორული საქმიანობის შესახებ“ საქართველოს 2016 წ. 8 ივნისის N5386-III კანონის მოთხოვნების თანახმად ვებგვერდზე „reportal.ge“ გამოსაქვეყნებლად წარმოგიდგენთ შპს „აკვასიტი“-ს 2019 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას.

შპს „აკვასიტი“ აღნიშნული კანონით დადგენილი პარამეტრების მიხედვით წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, და ამავე კანონის თანახმად აღნიშნულ ანგარიშგებას წარადგენს „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS for SMEs)“ ნორმების გათვალისწინებით.

დირექტორი

ნოდარ სულხანიშვილი



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აკვასიტი“-ის

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს „აკვასითი“-ს „ფინანსური ანგარიშგების თანდართული შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. შესავალი

ორგანიზაცია და მისი ოპერაციები

შპს „აკვასითი“ დაარსდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. ორგანიზაცია წარმოადგენს იურიდიულ პირს, რომელიც ოპერირებს თბილისში საქართველოს კონსტიტუციის, კანონისა და კომპანიის წესდების საფუძველზე. ორგანიზაცია დაარსდა 2009 წლის 20 აგვისტოს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი 200274915;

საანგარიშგებო პერიოდის მანძილზე ორგანიზაციის წილის 80%-იანი მფლობელია ფიზიკური პირი აკაკი სულხანიშვილი (პ/ნ 75 2425967 /რუსეთის ფედერაცია/), 20%-იანი წილის მფლობელია დიმიტრი გელაშვილი (პ/ნ 11001000306).

კომპანიის დირექტორია ნოდარ სულხანიშვილი;

ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს გასართობი პარკების (აკვაპარკი) საქმიანობა;

შპს „აკვასითის“ შრომითი პერსონალი შედგება საშუალოდ 32 ადამიანისაგან, კომპანიაში დაცულია და ყურადღება ექცევა შრომის უსაფრთხოებას.

კომპანიის ფაქტობრივი მისამართია: ქ.ლაგოდეხი, თავისუფლების ქ.

რეგისტრირებული მისამართი ქ. თბილისი, გლდანი-ნამალადევის რაიონში, ტოროშელიძის ქ.26

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტები) მიხედვით, რომელიც

გამოცემულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ ("ზასს").

საწარმო იყენებს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას.

კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვისათვის იყენებს საბუღალტრო პროგრამა „ინფო ბუღალტერს“.

3. საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში, რადგან ეს ვალუტა ყველაზე კარგად ასახავს ორგანიზაციის ეკონომიკურ მდგომარეობას, მის გარშემო არსებულ სიტუაციას და განხორციელებულ გარიგებებს. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რადგან ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ეს ვალუტა მეტად გამოსადეგია ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებელთათვის.

უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი ნაშთების წარმოსადგენად გამოყენებული კურსი:

	2019 წლის 31	2018 წლის 31
	დეკემბერი	დეკემბერი
1 დოლარი (\$)/ლარი (GEL)	2.8677	2.6766
1 ევრო (\$)/ლარი (GEL)	3.2095	3.0701

ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში გადაიყვანება კომპანიის მიერ შესაბამის საოპერაციო ვალუტაში (ლარი) საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის დღეს დადგენილი გაცვლითი კურსით.

უცხოურ ვალუტაში არსებული საბალანსო ნაშთები საბალანსო ანგარიშგების თარიღისთვის გადაიყვანება კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში, ანგარიშგების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. საკურსო სხვაობა გამოწვეული ვალუტის გადაყვანით ასახულია პერიოდის მოგება-ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება საბანკო და სალაროს ანგარიშებზე გათავსებული ნაშთებისგან.

ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი აღიარება

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით რომელშიც გათვალისწინებულია ოპერაციის ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება შემენას ან ფინანსური აქტივის ფინანსური ვალდებულება გამოშვებას. რეალური ღირებულების თავდაპირველი აღიარებისთვის საუკეთესო საშუალებაა გარიგების ფასი. მოგება ან ზარალი თავდაპირველი აღიარებისას აისახება მხოლოდ მაშინ როდესაც გარიგების ფასსა და სამართლიან ღირებულებას შორის მნიშვნელოვანი სხვაობაა.

ფინანსური აქტივების აღიარების გაუქმება

კომპანია ახდენს ფინანსური აქტივების აღიარების გაუქმებას როდესაც აქტივები გამოსყიდულია, აქტივებიდან მისაღები ფულადი ნაკადების მოთხოვნა აღარ არსებობს. კომპანიამ გადასცა აქტივიდან წარმოქმნილ ფულად ნაკადებზე მოთხოვნა მაშინ, როდესაც ასევე გადასცემს არსებითად ყველა რისკებს და სხვა სარგებელს რომელიც დაკავშირებულია გადაცემულ აქტივთან.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

მოგება და ზარალი რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებული სარგებლისა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშებში. ხარჯები დაკავშირებულია ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშებში მისი მოხდენისთანავე.

5. ცვეთა

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშებში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივების სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

სასიცოცხლო პერიოდი

შენობა ნაგებობები 30–50წელი

მანქანა დანადგარები 7-15წელი

ავტომობილები, კომპიუტერები, ავეჯი და სხვა 5 – 7წელი

ძირითადი საშუალებები

	ძირითადი საშუალებები	თანხა
	საწყისი ნარჩენი ღირებულება	1638369
2019 წელი	დამატებული (შემცირებული) ძირ.საშ-ის ღირ-ბა 2018 წ	20072
	ცვეთა	261186
	ნარჩენი ღირებულება 31.12.2019	1397255

6. არამატერიალური აქტივები

კომპანიას არამატერიალური აქტივები არ გააჩნია.

7. საინვესტიციო ქონება

-კომპანიას გააჩნია მიწა და შენობა-ნაგებობა

-კომპანიას არ გააჩნია იჯარა, რომელიც კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, რადგან იგი (ფინანსური იჯარა) ითვლისწინებს ფაქტობრივად აქტივის ფლობასთან დაკავშირებული ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას.

8. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან და მის არსებული სამუშაო მდგომარეობაში მიყვანასთან. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის

გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, დაკავშირებული აქტივის გაყიდვასთან. აქტივის გაუფასურების ზარალი მაშინ წარმოიშობა, როდესაც აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის ანაზღაურებად ღირებულებას.

კომპანიის კუთვნილი სასაქონლო მატერიალური მარაგები ძირითადი საქმიანობიდან გამომდინარე შედგება სხვადასხვა სახის სამშენებლო მასალებისაგან, რომლებიც არაა მალფუჭებად და ამ მიზეზით მათი ჩამოწერის პრობლემა კომპანიას არ გააჩნია.

კომპანიის სასაქონლო მატერიალური მარაგები 2019 წლის 31 დეკემბერს შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

ლარში	31/12/2019
მზა პროდუქცია	0
ნედლეული	0
დაუმთავრებელი წარმოება	0
საქონელი	17705
სხვა მარაგები	0
სულ მარაგები	17705

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები ეს არის მოკლევადიანი მოთხოვნები კლიენტებთან, რომელიც შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	31 დეკემბერი 2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან	0
მოთხოვნები მომსახურებიდან	0
სულ მოთხოვნები	0

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსავალი ან/და ზარალი კი აისახება შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

მოკლევადიანი ვალდებულებები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

	31 დეკემბერი 2019
საქონლის მოწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	237647
ვალდებულება თანამშრომლების წინაშე	360116
საგადასახადო ვალდებულება	54645
გადასახდელი პროცენტები	517091
მიღებული ავანსები	34523
სასესხო ვალდებულება	1841972
სხვა ვალდებულება	
სულ	2528903

11. ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ამონაგები 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

საქონლის გაყიდვიდან		0
მომსახურების გაწევიდან		605576
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
ჯამი		605576

12. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში რომელშიც იქნა გაწეული.

13. მოგების გადასახადი.

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადახდილი გადასახადისა და გადავადებული გადასახადების ჯამი. მიმდინარე პერიოდში გადასახადელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე პერიოდის დასაბეგრ მოგებას.

მოგების გადასახადით დაბეგრის ობიექტია:

- ა) განაწილებული მოგება;
- ბ) გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის;
- გ) უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა;
- დ) სსკ კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადის განაკვეთია 15%.