

შპს "ვირტგენ საქართველო"

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა

2019 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს

(ლარში)

შინაარსი:

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე.....	3
ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ბალანსი).....	4
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება.....	5
ანგარიშგება საწესდებო კაპიტალში ცვლილებების შესახებ.....	6
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება.....	7

სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები:

1. ზოგადი ინფორმაცია	8
2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	8
3. ფული და ფულის ექვივალენტი	14
4. მოკლევადიანი მოთხოვნები	14
5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	14
6. ძირითადი საშუალებები, არამატერიალური აქტივები	15
7. კრედიტორული დავალიანება	16
8. საგადასახადო ვალდებულება	16
9. შემოსავლები	16
10. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	17
11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	17
12. სხვა (ხარჯი) / შემოსავალი	18
13. მოგების გადასახადის ხარჯი	18
14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	18

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე
საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა **2019 წლის 31 დეკემბერს**
(ლარებში)

წინამდებარე ანგარიშის მიზანია, განსაზღვროს მენეჯმენტის პასუხისმგებლობები შპს "ვირტენ საქართველო"-ს (შემდეგში კომპანია) ფინანსურ ანგარიშგებასთან მიმართებაში.

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობას **2019 წლის 31 დეკემბრის** მდგომარეობით და მის მიერ ჩატარებული ქმედებების შედეგებზე, ფულადი ნაკადის მოძრაობისა და კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშზე ზემოთაღნიშნული წლების ბოლოსთვის, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (IFRS for SMEs).

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევის შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ ორგანიზაციას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში.

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა ორგანიზაციაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს ორგანიზაციის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ, დაიცვას ორგანიზაციის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

ფინანსური ანგარიშგება **2019 წლის 31 ოქტომბერს** დასრულებული წლისათვის, მენეჯმენტის მხრიდან **2021 წლის 24 მარტს** დამტკიცებულია შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი დ. მხეიძე

ბუღალტერი ნ. აბაშიძე

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე
საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს
(ლარებში)

წინამდებარე ანგარიშის მიზანია, განსაზღვროს მენეჯმენტის პასუხისმგებლობები შპს "ვირტენ საქართველო"-ს (შემდეგში კომპანია) ფინანსურ ანგარიშგებასთან მიმართებაში.

მენეჯმენტი პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც ნათლად ასახავს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და მის მიერ ჩატარებული ქმედებების შედეგებზე, ფულადი ნაკადის მოძრაობისა და კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშზე ზემოთაღნიშნული წლების ბოლოსთვის, მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების დაცვით (IFRS for SMEs).

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერ არსებული დარღვევის შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ ორგანიზაციას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში.

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა ორგანიზაციაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს ორგანიზაციის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ, დაიცვას ორგანიზაციის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 ოქტომბერს დასრულებული წლისათვის, მენეჯმენტის მხრიდან 2021 წლის 24 მარტს დამტკიცებულია შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი

..... დ. მხეიძე

ბუღალტერი

..... ნ. აბაშიძე

შპს "ვირტგენ საქართველო"

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარებში)

	2019	2018
აქტივები		
მიმდინარე აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტი	1 033 908	567 596
მოკლევადიანი მოთხოვნები	18 701 142	11 233 279
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	10 391 784	4 172 192
წინასწარ გაწეული ხარჯები	65 919	62 128
	30 192 753	16 035 195
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	2 406 637	2 518 449
არამატერიალური აქტივები	10 158	1 621
გრძელვადიანი მოთხოვნები		
	2 416 795	2 520 069
<u>მთლიანი აქტივები</u>	<u>32 609 548</u>	<u>18 555 264</u>
კაპიტალი და ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები		
კრედიტორული დავალიანება	29 154 972	18 580 819
საგადასახადო ვალდებულება	0	0
	29 154 972	18 580 819
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება		
გრძელვადიანი სესხი		
	0	0
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	301 175	301 175
გაუნაწილებელი მოგება	3 153 401	-326 729
	3 454 576	-25 554
<u>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</u>	<u>32 609 548</u>	<u>18 555 264</u>

დირექტორი

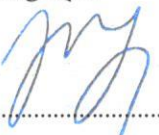
დ. მხეიძე

ბუღალტერი

ნ. აბაშიძე

შპს "ვირტეგენ საქართველო"
ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარებში)

	2019	2018
აქტივები		
მიმდინარე აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტი	1 033 908	567 596
მოკლევადიანი მოთხოვნები	18 701 142	11 233 279
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	10 391 784	4 172 192
წინასწარ გაწეული ხარჯები	65 919	62 128
	<u>30 192 753</u>	<u>16 035 195</u>
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	2 406 637	2 518 449
არამატერიალური აქტივები	10 158	1 621
გრძელვადიანი მოთხოვნები		
	<u>2 416 795</u>	<u>2 520 069</u>
<u>მთლიანი აქტივები</u>	<u>32 609 548</u>	<u>18 555 264</u>
კაპიტალი და ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები		
კრედიტორული დავალიანება	29 154 972	18 580 819
საგადასახადო ვალდებულება	0	0
	<u>29 154 972</u>	<u>18 580 819</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება		
გრძელვადიანი სესხი		
	<u>0</u>	<u>0</u>
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	301 175	301 175
გაუნაწილებელი მოგება	3 153 401	-326 729
	<u>3 454 576</u>	<u>-25 554</u>
<u>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</u>	<u>32 609 548</u>	<u>18 555 264</u>

დირექტორი 

დ. მხეიძე

ბუღალტერი 

ნ. აბაშიძე

8 – 18 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს "ვირტგენ საქართველო"
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს
 (ლარებში)

	2019	2018
შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	26 123 534	9 561 708
სხვა შემოსავალი		
საერთო მოგება	<u>26 123 534</u>	<u>9 561 708</u>
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-22 927 832	-8 831 731
მიწოდების ხარჯები	0	0
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>3 195 701</u>	<u>729 977</u>
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	-1 884 118	-1 848 164
ფინანსური ხარჯი	0	0
სხვა (ხარჯი) / შემოსავალი	2 168 547	203 632
მოგება დაბეგვრამდე	<u>3 480 130</u>	<u>-914 555</u>
მოგების გადასახადის ხარჯი		
წმინდა მოგება	<u>3 480 130</u>	<u>-914 555</u>
სხვა სრული შემოსავალი	—	—
სრული შემოსავალი	<u>3 480 130</u>	<u>-914 555</u>

დირექტორი

დ. მხეიძე

ბუღალტერი

ნ. აბაშიძე

შპს "ვირტგენ საქართველო"
 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს
 (ლარებში)

	2019	2018
შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	26 123 534	9 561 708
სხვა შემოსავალი		
საერთო მოგება	<u>26 123 534</u>	<u>9 561 708</u>
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-22 927 832	-8 831 731
მიწოდების ხარჯები	0	0
მოგება საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>3 195 701</u>	<u>729 977</u>
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	-1 884 118	-1 848 164
ფინანსური ხარჯი	0	0
სხვა (ხარჯი) / შემოსავალი	2 168 547	203 632
მოგება დაბეგვრამდე	<u>3 480 130</u>	<u>-914 555</u>
მოგების გადასახადის ხარჯი		
წმინდა მოგება	<u>3 480 130</u>	<u>-914 555</u>
სხვა სრული შემოსავალი	-	-
სრული შემოსავალი	<u>3 480 130</u>	<u>-914 555</u>

დირექტორი

ბუღალტერი

დ. მხეიძე

ნ. აბაშიძე

შპს "ვირტეკენ საქართველო"
ანგარიშგება საწესდებო კაპიტალში ცვლილებების შესახებ
 საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს
 (ლარებში)

	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
<u>ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის</u>	<u>301 175</u>	<u>587 826</u>	<u>889 001</u>
2018 წელი			
განაწილებული დივიდენდი			0
მფლობელთა შენატანი			0
წმინდა მოგება		-914 555	-914 555
<u>ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის</u>	<u>301 175</u>	<u>-326 729</u>	<u>-25 554</u>
2019 წელი			
განაწილებული დივიდენდი			0
მფლობელთა შენატანი			0
წმინდა მოგება		3 480 130	3 480 130
<u>ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის</u>	<u>301 175</u>	<u>3 153 401</u>	<u>3 454 576</u>

დირექტორი დ. მხეიძე

ბუღალტერი ნ. აბაშიძე

შპს "ვირტეკენ საქართველო"
 ანგარიშგება საწესდებო კაპიტალში ცვლილებების შესახებ
 საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს
 (ლარებში)

	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
<i>ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის</i>	<u>301 175</u>	<u>587 826</u>	<u>889 001</u>

2018 წელი

განაწილებული დივიდენდი			0
მფლობელთა შენატანი			0
წმინდა მოგება		-914 555	-914 555
<i>ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის</i>	<u>301 175</u>	<u>-326 729</u>	<u>-25 554</u>

2019 წელი

განაწილებული დივიდენდი			0
მფლობელთა შენატანი			0
წმინდა მოგება		3 480 130	3 480 130
<i>ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის</i>	<u>301 175</u>	<u>3 153 401</u>	<u>3 454 576</u>

დირექტორი



დ. მხეიძე

ბუღალტერი

ნ. აბაშიძე

შპს "ვირტგენ საქართველო"
ფულადი სახსრების ანგარიშგება
 საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს
 (ლარებში)

	2019	2018
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	3 480 130	-914 555
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	943 835	1 241 024
მარაგების (ზრდა)/შემცირება	-6 219 592	-3 469 627
მოკლევადიანი მოთხოვნების (ზრდა)/შემცირება	-7 471 654	-825 069
დარიცხული მიმდინარე ვალდებულების ზრდა/(შემცირება)	10 574 153	4 287 708
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>1 306 873</u>	<u>319 481</u>
გადახდილი მოგების გადასახადი		
	<u>1 306 873</u>	<u>319 481</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შესყიდვა	0	-40 783
ძირითადი საშუალებების გასვლა	1 699 783	0
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	<u>1 699 783</u>	<u>-40 783</u>
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა დამფუძნებელთა შენატანებით		
გადახდილი დივიდენდები		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	<u>0</u>	<u>0</u>
წმინდა ფულადი სახსრების ზრდა/შემცირება	<u>3 006 656</u>	<u>278 698</u>
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისში	<u>567 596</u>	<u>288 897</u>
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსათვის	<u>1 033 908</u>	<u>567 596</u>

დირექტორი

დ. მხეიძე

ბუღალტერი

ნ. აბაშიძე

შპს "ვირტენ საქართველო"
 ფულადი სახსრების ანგარიშგება
 საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს
 (ლარებში)

	2019	2018
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	3 480 130	-914 555
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	943 835	1 241 024
მარაგების (ზრდა)/შემცირება	-6 219 592	-3 469 627
მოკლევადიანი მოთხოვნების (ზრდა)/შემცირება	-7 471 654	-825 069
დარიცხული მიმდინარე ვალდებულებების ზრდა/(შემცირება)	10 574 153	4 287 708
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>1 306 873</u>	<u>319 481</u>
გადახდილი მოგების გადასახადი		
	<u>1 306 873</u>	<u>319 481</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შესყიდვა	0	-40 783
ძირითადი საშუალებების გასვლა	1 699 783	0
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	<u>1 699 783</u>	<u>-40 783</u>
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა დამფუძნებელთა შენატანებით		
გადახდილი დივიდენდები		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	<u>0</u>	<u>0</u>
წმინდა ფულადი სახსრების ზრდა/შემცირება	<u>3 006 656</u>	<u>278 698</u>
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისში	<u>567 596</u>	<u>288 897</u>
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსათვის	<u>1 033 908</u>	<u>567 596</u>

დირექტორი

დ. მხეიძე

ბუღალტერი

ნ. აბაშიძე

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა **2019 წლის 31 დეკემბრის** (ლარებში).

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "ვირტგენ საქართველო" დაფუძნებულია 2015 წლის 20 აპრილს. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 301 175 ლარს. კომპანიის დამფუძნებელი პარტნიორი და 100% წილის მფლობელია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ვირტგენ ინტერნეიშნალი", გერმანია. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, დ. უზნაძის ქ., №4.

კომპანიას მართავს პარტნიორთა საერთო კრება და დირექტორი. კომპანიის უმაღლესი მმართველობითი ორგანოა პარტნიორთა საერთო კრება. დირექტორი წარმოადგენს კომპანიას და პასუხისმგებელია მის ყოველდღიურ საქმიანობაზე.

კომპანიის მთავარი საქმიანობაა გზების მშენებლობისათვის საჭირო ტექნიკითა და სათადარიგო ნაწილებით ვაჭრობა, ასევე ახორციელებს საგზაო ტექნიკის შეკეთების მომსახურებას.

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის (ბასკ) მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების (მთლიანობაში IFRS for SMEs) შესაბამისად, რომელიც აღიარებულია ევროპის კავშირის მიერ.

წარმოდგენილია კომპანიის ბალანსი **2019 წლის 31 დეკემბრის** მდგომარეობით, ასევე, მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომელიც კომპანიამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, განხილულია ქვემოთ. სააღრიცხვო პოლიტიკების გამოყენება ხორციელდება უწყვეტად ყველა პერიოდზე, წინააღმდეგ შემთხვევაში, ამის შესახებ მითითებული იქნება წინამდებარე ანგარიშგებაში.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის წარსადგენ და სამუშაო ვალუტას, საქართველოში არსებული ბუღალტრული აღრიცხვის მოთხოვნების შესაბამისად. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია კომპანიის საბუღალტრო მონაცემების საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს წელს 1 იანვრიდან მომდევნო წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით პერიოდში.

ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლის მიზანშეწონილობის შეფასებისას, მენეჯმენტმა გამოიყენა მნიშვნელოვანი დაშვებები და შეფასებები. კომპანიას არ უღიარებია ამონაგები მიმდინარე პროექტიდან, რადგან საკონტრაქტო ვალდებულების შესრულება არ იყო დასრულებული. კომპანიას აქვს მყარი ლიკვიდურობა, პროექტის შესრულება მიმდინარეობს გრაფიკის შესაბამისად და მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გამოყენება მიზანშეწონილია კომპანიისთვის.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა **2019 წლის 31 დეკემბერს** (ლარებში).

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები და ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგების ან ზარალის ანგარიშებაში.

2019 და 2018 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი:

	USD	EUR
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,6766	3,0701
საშუალო კურსი 2018 წლისათვის	2,5345	2,9913
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,6766	3,0701
საშუალო კურსი 2019 წლისათვის	2,5345	2,9913

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც კომპანიის ბალანსზე აღირიცხება, წარმოდგენილია გაცემული სესხების და დებიტორული დავალიანების, ფულადი სახსრების და მისი ექვივალენტების, მიღებული სესხების და სხვა ვალდებულებების სახით. ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი შეფასება ხდება რეალურ ღირებულებას დამატებული საოპერაციო დანახარჯებით, გარდა ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა, რომლებიც შეფასებულია რეალური ღირებულებით მოგებაში ან ზარალში ასახვით. კომპანია ფინანსურ ინსტრუმენტებს ბალანსში ასახავს მაშინ, როდესაც კომპანია გახდება ფინანსურ ინსტრუმენტთან დაკავშირებული გარიგების მონაწილე.

ფინანსური ინსტრუმენტის ან ფინანსური ინსტრუმენტის ნაწილის აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც კომპანია კარგავს კონტრაქტით გათვალისწინებულ უფლებებს ან დაფარავს ინსტრუმენტთან დაკავშირებულ ვალდებულებებს. ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტისას, სხვაობა მიღებულ ან მისაღებ შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. ფინანსური ვალდებულების აღიარების შეწყვეტისას, სხვაობა ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ ან გადასახდელ თანხებს შორის ჩაირთვება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

გაცემული სესხები და მოთხოვნები

გაცემული სესხები და მოთხოვნები არ წარმოადგენს წარმოებულ ფინანსურ აქტივებს და ხასიათდება იან ფიქსირებული ან განსაზღვრული გადახდებით. გაცემული სესხების და მოთხოვნების კატეგორია არ მოიცავს:

- (ა) აქტივებს, რომელთა გაყიდვაც კომპანიას განზრახული აქვს დაუყონებლივ, ან ახლო მომავალში, და რომლებიც უნდა დაკლასიფიცირდეს, როგორც გასაყიდად გამიზნული, და რომელთაც საწარმო თავდაპირველი აღიარების შემდეგ აფასებს რეალური ღირებულებებით მოგებაში ან ზარალში ასახვით;
- (ბ) აქტივებს, რომელთაც საწარმო თავდაპირველი აღიარების შემდეგ აღრიცხავს, როგორც გასაყიდად გამიზნულს; ან

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა **2019 წლის 31 დეკემბერს** (ლარებში).

(გ) აქტივებს, რომელთა მფლობელებსაც არ შეუძლიათ ფაქტიურად დაფარონ მთელი მათი საწყისი ინვესტიცია, გარდა იმ შემთხვევის, როდესაც ეს გამოწვეულია საკრედიტო პირობების გაუარესების გამო, და რომლებიც შეიძლება კლასიფიცირებულ იყოს, როგორც გასაყიდად გამიზნული.

კომპანია მხოლოდ იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივისა და ფინანსურ ვალდებულებას ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში, თუ კომპანია ხდება ფინანსურ ინსტრუმენტთან დაკავშირებული საკონტრაქტო პირობების მონაწილე; კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების საკონტრაქტო უფლებებს ვადა გასდის ან კომპანია ახდენს ფინანსური აქტივის გადაცემას, და ეს გადაცემა კლასიფიცირდება, როგორც აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

მოთხოვნები, რომელთა გადახდის ვადა 1 წელზე მეტია, კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი მოთხოვნები.

ფული და ფულის ექვივალენტი

ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულსა და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

მიღებული სესხები

სასესხო ვალდებულებების თავდაპირველი შეფასება ხდება შესყიდვის ღირებულებით. სესხები კლასიფიცირდება, როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც კომპანიას აქვს განუსაზღვრელი უფლება, გადაავადოს ეს ვალდებულებები ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯებად, როდესაც ისინი წარმოიშვა.

კრედიტორული დავალიანება

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის, ასევე დამფუძნებელთათვის და პერსონალისათვის გადასახდელი თანხების ღირებულებას.

ვალდებულებები, რომელთა გადახდის ვადა 1 წელზე მეტია, კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები.

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ მთლიანი ეკონომიკური შემოსავლები პერიოდის განმავლობაში წარმოიშობა კომპანიის ჩვეული საქმიანობის პირობებში, მათი საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია, და ამ ოპერაციის შედეგად იზრდება საკუთარი კაპიტალი, მესაკუთრეთა მხრიდან დამატებითი ინვესტირების გარეშე.

კომპანიის ამონაგები მოიცავს გზების მშენებლობისათვის საჭირო ტექნიკისა და სათადარიგო ნაწილების რეალიზაციით მიღებულ შემოსავლებს, საგზაო ტექნიკის შეკეთების მომსახურებიდან მიღებულ შემოსავლებს, გზების მშენებლობისათვის საჭირო ტექნიკის იჯარით გაცემიდან მიღებულ შემოსავლებს და არასაოპერაციო შემოსავლებს (მაგ. კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება).

კომპანია შემოსავლების აღიარებას ახორციელებს დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე.

ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში, ასევე აქვს სხვა ხარჯები, რაც არ უკავშირდება მის ძირითად საქმიანობას.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლების შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით.

თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით.

ხარჯის აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ბალანში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც კომპანია გამოაცხადებს დივიდენდს. საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, 2017 წლის 1 იანვრის შემდგომ საანგარიშგებო პერიოდებისთვის საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება. შესაბამისად კომპანია არ აღიარებს მიმდინარე და გადავადებულ მოგების გადასახადს და საგადასახადო ხარჯი დაკავშირებული მოგების განაწილებასთან აღიარდება მიმდინარე პერიოდის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში შესაბამისი გადაწყვეტილების მიღების თარიღის შესაბამისად.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები

კომპანიის განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხელახლა შეფასდება ხელმძღვანელობის მიერ. შეფასება ეფუძნება საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციას, რომლებიც ამოქმედდა საანგარიშო პერიოდის ბოლოს და ამგვარი საკითხების შესახებ ცნობილია სასამართლოს ან სხვა განჩინებებით.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

გაყიდვებთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადი გადასახდელია საგადასახადო ორგანოებისთვის იმ თარიღისთვის, რომელი მოვლენაც უფრო ადრე დგება (ა) კლიენტებისგან მისაღები ავანსების შეგროვება ან (ბ) საქონლის ან მომსახურების მიწოდება. ის ოპერაციები რომელიც ექვემდებარება დღგ-ით დაბეგვრას ან შესაძლებელია დღგ-ს ჩათვლის მიღება, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარებულია დღგ-ით შემცირებული ღირებულებით.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

სამეურნეო მასალები (მარაგები)

კომპანიის მიერ მარაგებად აღიარდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა, რომელიც გამოიყენება შემდეგი დანიშნულებით: სარეალიზაციოდ გათვალისწინებული საქონელი, მცირეფასიანი ინვენტარი და სხვა დამხმარე მასალები.

მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

ძირითადი და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალება, რომელიც აკმაყოფილებს აღიარების კრიტერიუმებს, ფასდება თვითღირებულებით.

ძირითადი საშუალების თვითღირებულება არის აქტივის აღიარების დღეს გადახდილი ფულის ან ფულის ექვივალენტების მოცულობა. თუ აქტივის შემენისთვის გადახდის ვალდებულება გადავადებულია ნორმალური საკრედიტო პირობების ფარგლებში, სხვაობა მის ღირებულებასა და სრულ გადასახდელ თანხას შორის აღიარდება, როგორც საპროცენტო ხარჯი კრედიტის მთელი პერიოდის განმავლობაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ხდება პროცენტის თანხის კაპიტალიზაცია შემენილი აქტივის ღირებულებაზე.

თავდაპირველი აღირების შემდეგ, ძირითადი საშუალება ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ნებისმიერი აკუმულირებული ცვეთის/ამორტიზაციის და გაუფასურების ზარალის თანხით.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, სისტემატურ საფუძველზე, წრფივი მეთოდით. ცვეთის დარიცხვისას არ გაითვალისწინება აქტივის ნარჩენი ღირებულება.

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების ცვეთის/ამორტიზაციის გაანგარიშებისთვის გამოყენებული განაკვეთები:

ჯგუფი	%
შენობა	5% წრფივი მეთოდით წლის განმავლობაში
მანქანა-დანადგარები	20% წრფივი მეთოდით წლის განმავლობაში
ოფისის აღჭურვილობა	20% წრფივი მეთოდით წლის განმავლობაში
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20% წრფივი მეთოდით წლის განმავლობაში
სატრანსპორტო საშუალებები	20% წრფივი მეთოდით წლის განმავლობაში
სხვა არამატერიალური აქტივები	20% წრფივი მეთოდით წლის განმავლობაში

კომპანიის კაპიტალის შესახებ ინფორმაციის ახსნა-განმარტება

კაპიტალის მართვისას კომპანია მიზნად ისახავს:

- უზრუნველყოს ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსის შენარჩუნების უნარი, ისე რომ არ შეწყვიტოს მეწილეებისათვის სარგებლის მოტანა; და
- გამოიმუშაოს მეწილეებისათვის სარგებელი რისკის დონის თანაბარზომიერად საქონლისა და მომსახურების შეფასებით.

კომპანია განსაზღვრავს კაპიტალის სიდიდეს რისკის პროპორციულად. კომპანია მართავს და აკორექტირებს კაპიტალის სტრუქტურას ეკონომიკური მდგომარეობის ცვლილებებისა და ძირითადი აქტივებისათვის მახასიათებელი რისკების გათვალისწინებით. აღნიშნულის განსახორციელებლად შესაძლებელია კომპანიამ დააკორექტიროს მეწილეებისათვის გადასახდელი დივიდენდების თანხა, დაუბრუნოს კაპიტალი მეწილეებს, ან გაყიდოს აქტივები ვალის დაფარვის მიზნით.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

რისკების მართვა, ძირითადი მიზნები, პოლიტიკები და პროცესები

კომპანიის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია საზოგადოების რისკის მართვის პოლიტიკისა და ძირითადი მიზნების განსაზღვრაზე. იმისათვის, რომ უზრუნველყოფილი იყოს აღნიშნული პოლიტიკის დაცვა და რისკების მართვის მიზნების ეფექტურად შესრულება, მენეჯმენტის საერთო მიზანია ამოქმედოს ისეთი პოლიტიკა, რომელიც მაქსიმალურად შეამცირებს რისკს და უარყოფითად არ იმოქმედებს კომპანიის კონკურენტუნარიანობაზე.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

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

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისთვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს საწარმოს ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია:

- **ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები.** ძირითად საშუალებებსა და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ვარიაციები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში.
- **გადასახადები.** კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში არსებობს ისეთი ოპერაციები, რომელთათვისაც ნათლად არ არის განსაზღვრული ამა თუ იმ გადასახადთან დაკავშირებული საკითხები. შედეგად, კომპანია აფასებს, ეკისრება თუ არა მას დამატებითი გადასახადებისა და პროცენტების გადახდის ვალდებულება, და მათზე დაყრდნობით აღიარებს საგადასახადო ვალდებულებებს. ეს საგადასახადო ვალდებულებები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანიას მიაჩნია თავისი საგადასახადო დეკლარაციები საიმედოდ, მაგრამ იგი თვლის, რომ შესაძლოა საგადასახადო ორგანოების მხრიდან გარკვეული პოზიცია იყოს განსხვავებული. შედეგად, კომპანიას მინიმუმამდე დაყვას აღნიშნული რისკი. კომპანიას სჯერა, რომ ყველა საანგარიშგებო პერიოდისთვის მის მიერ დარიცხული საგადასახადო ვალდებულებები ეფუძნება მრავალ ფაქტორს, მათ შორის წარსულ გამოცდილებას და საგადასახადო კანონმდებლობას. ეს განსაზღვრება ეფუძნება შეფასებებსა და დაშვებებს, და შეიძლება მოიცავდეს კომპლექსურ მსჯელობებს მომავალი მოვლენების შესახებ. იმ შემთხვევაში, თუ საბოლოო საგადასახადო შედეგი განსხვავებული იქნება დარიცხული თანხებისაგან, სხვაობები გავლენას მოახდენს იმ პერიოდის მოგება-ზარალზე, რა პერიოდშიც ეს გახდება ცნობილი.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	2019	2018
ნაღდი ფული სალაროში	0	7 735
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	689 032	435 159
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	344 876	124 702
	<u>1 033 908</u>	<u>567 596</u>

4. მოკლევადიანი მოთხოვნები

მოკლევადიანი მოთხოვნები საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	2019	2018
მოთხოვნები საგზაო ტექნიკის მიწოდებიდან	16 179 956	7 319 990
მოთხოვნები ტექნიკის იჯარიდან	2 074 812	1 905 325
მოთხოვნები სხვა მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	446 323	2 522 126
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ	52	-146
ავანსად გადახდილი ხელფასი	0	0
<u>სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები</u>	<u>18 701 142</u>	<u>11 233 279</u>

5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგი

სასაქონლო-მატერიალური მარაგი საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	2019	2018
საქონელი საწყობში	3 120 011	797 221
სარეალიზაციო მანქანა-დანადგარები	7 267 944	3 360 518
საწვავი	2 242	2 318
ინვენტარი და სამეურნეო მოწყობილობები	1 588	12 136
<u>სულ მარაგები</u>	<u>10 391 784</u>	<u>4 172 192</u>

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

6. ძირითადი საშუალებები, არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

ისტორიული ღირებულება	შენიშვნები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	არამატერიალური აქტივი	სულ
ისტორიული ღირებულება 31.12.2017	264 300	5 998 529	12 864	92 583	2 797	6 371 072
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2017	-28 633	-2 599 163	-3 868	-18 322	-777	-2 650 761
ნარჩენი ღირებულება 31.12.2017	235 668	3 399 367	8 995	74 261	2 020	3 720 311
შემოსვლა 2018	0	0	7 653	33 130	0	40 783
გასვლა 2018	0	0	0	0	0	0
ისტორიული ღირებულება 31.12.2018	264 300	5 998 529	20 516	125 713	2 797	6 411 855
დაგროვილი ცვეთა						
ცვეთა 2018	-13 215	-1 199 706	-3 682	-24 022	-399	-1 241 024
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა 2018	0	0	0	0	0	0
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2018	-41 848	-3 798 869	-7 550	-42 343	-1 176	-3 891 785
ნარჩენი ღირებულება						
ნარჩენი ღირებულება 31.12.2018	222 453	2 199 661	12 966	83 370	1 621	2 520 069
შემოსვლა 2019	0	2 517 788	11 300	0	11 273	2 540 360
გასვლა 2019	0	-5 998 529	0	0	0	-5 998 529
ისტორიული ღირებულება 31.12.2019	264 300	2 517 788	31 816	125 713	14 069	2 953 686
დაგროვილი ცვეთა						
ცვეთა 2019	-13 215	-895 613	-5 572	-26 699	-2 735	-943 835
გასული ძირითადი საშუალებების ცვეთა 2019	0	4 298 746	0	0	0	4 298 746
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2019	-55 062,5	-395 735,8	-13 122,2	-69 059	-3 911	-536 891
ნარჩენი ღირებულება						
ნარჩენი ღირებულება 31.12.2019	209 238	2 122 052	18 694	56 654	10 158	2 416 795

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

7. კრედიტორული დავალიანება

კრედიტორული დავალიანება საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	2019	2018
ვალდებულებები ძირითადი მომწოდებლის მიმართ	29 032 033	18 552 354
ვალდებულებები ადგილობრივი მომწოდებლების მიმართ	-283	1 890
მიღებული ავანსები	622	498
გადასახდელი ხელფასი	122 601	26 077
სულ კრედიტორული დავალიანება	29 154 972	18 580 819

8. საგადასახადო ვალდებულება

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულება საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	2019	2018
გადასახდელი დღგ	-441 271	669
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	57 526	199
გადასახდელი მოგების გადასახადი	0	0
ქონების გადასახადი	24 632	31 191
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	293 328	-94 187
საპენსიო ანარიცხები	-134	
სულ საგადასახადო ვალდებულება	-65 919	-62 128

9. შემოსავლები

კომპანიის შემოსავლები ძირითადად შედგება გზების მშენებლობისათვის საჭირო ტექნიკისა და სათადარიგო ნაწილების რეალიზაციით, საგზაო ტექნიკის შეკეთების მომსახურებიდან მიღებული და გზების მშენებლობისათვის საჭირო ტექნიკის იჯარით/ლიზინგით გაცემიდან მიღებული შემოსავლებით. შემოსავლები საანგარიშო პერიოდებისათვის შეადგენს:

	2019	2018
შემოსავალი საგზაო ტექნიკის რეალიზიციიდან	21 625 113	7 433 777
შემოსავალი სათადარიგო ნაწილების რეალიზიციიდან	3 402 930	1 943 923
შემოსავალი საგზაო ტექნიკის შეკეთების მომსახურებიდან	632 189	303 406
ტექნიკის იჯარით მიღებული შემოსავალი	463 302	-
სულ: საოპერაციო შემოსავალი	26 123 534	9 561 708

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

10. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

კომპანიის მიერ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	2019	2018
საგზაო ტექნიკა	20 384 759	7 399 451
სათადარიგო ნაწილები	2 543 073	1 611 091
<u>სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:</u>	<u>22 927 832</u>	<u>8 831 731</u>

11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

კომპანიის საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2019	2018
შრომის ანაზღაურება	439 168	343 160
მიღებული მომსახურება	51 251	14 626
მივლინების ხარჯები	164 155	35 576
ტრანსპორტირების, შენახვისა და საბაჟო ხარჯები	17 576	12 035
საკონსულტაციო ხარჯები	16 875	4 237
დაზღვევის ხარჯი	29 504	29 692
კომუნიკაციის ხარჯები	10 356	7 075
კომუნალური ხარჯი	2 192	4 092
საწვავის ხარჯი	13 009	11 056
სატრანსპორტო საშუალებების მოვლა-შენახვის ხარჯები	21 233	11 981
საკანცელარიო ხარჯი	8 797	4 631
ბანკის მომსახურება	5 777	4 700
ცვეთა და ამორტიზაცია	943 835	1 241 024
სხვა საგადასახადო ხარჯი	55 662	37 610
სხვა საერთო ხარჯები	104 729	86 667
<u>სულ:</u>	<u>1 884 118</u>	<u>1 848 164</u>

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს (ლარებში).

12. სხვა (ხარჯი)/შემოსავალი

კომპანიის სხვა (ხარჯი)/შემოსავალი საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს მოიცავს:

	2020	2019	2018
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	1 859 400	10 672	115 956
დადებითი საკურსო სხვაობა	11 113 437	3 460 455	3 197 412
	-12 741	-3 939 414	-2 854 879
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	705		
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-2 242 277	-187 396	-62 657
სულ:	-2 011 144	-655 683	395 832

13. მოგების გადასახადის ხარჯი

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის არსებული მდგომარეობით კომპანიის შემოსავალთან მიმართებით გამოყენებადი მოგების გადასახადის განაკვეთი შეადგენს 15%-ს.

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონპროექტი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ დაწყებული საგადასახადო პერიოდებისთვის. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს მოგების გადასახადის ხარჯს და გადავადებულ მოგების გადასახადს. კოდექსის შესაბამისად გამონაკლის შემთხვევებში გადახდილი გადასახადი მოგების გადასახადის ნაცვლად აღიარება სხვა საგადასახადო ხარჯებთან ერთად.

14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ახალი კორონა ვირუსი (COVID-19)

2019 წლის ბოლოს ჩინეთში გავრცელდა ახალი კორონა ვირუსი (COVID-19). 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, რაც სრულად გაუქმდა 2020 წლის 8 ივნისიდან და დაშვებული იქნა ყველა ეკონომიკური საქმიანობა სოციალური დისტანციის დაცვითა და სხვა შეზღუდვების გათვალისწინებით, ჯანდაცვის სამინისტროს რეკომენდაციების შესაბამისად.

პანდემიური მდგომარეობის გაუარესების გამო 2020 წლის 28 ნოემბრიდან საქართველოს მთავრობის მიერ ვირუსის გავრცელების პრევენციის მიზნით კვლავ მნიშვნელოვნად შეიზღუდა საქართველოს ტერიტორიაზე გადაადგილება და დაწესდა მთელი რიგი შეზღუდვები ეკონომიკურ საქმიანობებზე მრავალ სექტორში.

ხელმძღვანელობის შეფასებით, ვირუსის გავრცელებას რაიმე არსებითი ნეგატიური ეფექტი ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნების თარიღისთვის კომპანიაზე არ მოუხდენია.