

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

ორბი2010 ს/კ 245607339

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მესამე კატეგორიის საწარმოების

ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის მიხედვით

2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდზე.

შინაარსი 1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2. საქმიანობის შედეგები

3. ფულადი სახსრების მოძრაობა

4. განმარტებითი შენიშვნები

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	56564	190	2421
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	427128	265530	319612
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	146
მარაგები	771562	1168227	628895
მზა პროდუქცია	224	158	14
სხვა	771338	1168069	628881
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	39246	116835	30674
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	597396	248187	233225
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1563603	0	0
სულ აქტივები	3455499	1798969	1214973
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	238537	66356	165562
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	3498	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	3249841	1580664	634422
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	9065	1285	140150
სულ ვალდებულებები	3500941	1648305	940134
საკუთარი კაპიტალი			
ლი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპატიო') (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპატიო')	99648	75000	75000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-145090	75664	199839
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-45442	150664	274839
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3455499	1798969	1214973
სულ მოკლევადიანი აქტივები	39246	116835	30674
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

შპს "ორბი2010" დირექტორი / *პ. ჩავლეიშვილი* /



საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	2960915	2361702
საქონლის გაყიდვიდან	2750160	2159149
მომსახურების გაწევიდან	210755	88956
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	113559
სხვა	0	38
გაყიდვების თვითღირებულება	-2778195	-2308926
საწყისი მარაგები	0	628895
მარაგების შესყიდვა	0	2848258
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	182720	52776
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-44808	-30906
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-110758	-7269
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-126161	-40448
იჯარის ხარჯი	-19800	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-26283	-98328
სულ საოპერაციო ხარჯები	-327810	-176951
საოპერაციო მოგება	-145090	-124175
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გად	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-145090	-124175
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-145090	-124175
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვ	0	0
იივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-145090	-124175
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	150664	274839
ომეება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-51016	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-45442	150664

შპს 'ორბი 2010'

დირექტორი:

/კ. ჩავლეიშვილი/



ფულადი სახსრების მოძრაობა		
	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრების მოძრაობა	802592	-2231
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-576110	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-134612	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	91870	-2231
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-35496	0
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	190	2421
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	56564	190
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		

შპს "ორბი 2010" დირექტორი:



/კ. ჩავლეიშვილი/

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ორბი 2010“ (შემდგომში ასევე „კომპანია“) დაარსებულია 2007 წლის 16 ნოემბერს. კომპანია დაფუძნებულია ქართული კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია რაიონული სასამართლოს მიერ, საინდივიდუალური ნომრით :245607339. კომპანიის იურდიული მისამართია : საქართველო. ქ. ქობულეთი რუსთაველის ქ. #138.

შპს ორბი 2010 დამფუძნებელი და 70% წილის მესაკუთრე არის ფიზიკური პირი თამაზ ანთიძე პ.ნ. 61001002696 და კობა ჩავლეიშვილი პ/ნ/ : 61004009607 30% მესაკუთრე.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამშენებლო მასალებით ვაჭრობა.დამატებით საანგარიშო პერიოდში ახორციელებდა სპეც. სატრანსპორტო საშუალებებით მომსახურებას .

2.ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

3. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ:

3,1 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა) . ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარებში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონირებადი და წარსადგენი ვალუტაა.

უცხოურ ვალუტაში განსაზღვრული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაინგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ლარის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად, შესაბამისი წლის 31 დეკემბრის დღის კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის გამოყენებით. ფულადი აქტივების /ვალდებულებების გადაფასებისა და კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთა შორის არსებული სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

2020 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისათვის გამოყენებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული გაცვლითი კურსი იყო:

	USD	EUR
	3.2766	4.0233

3.2. ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის მიწოდებიდან ან/ და მომსახურების გაწევიდან აღიარდება მაშინ როდესაც მყიდველს მიეწოდება შესაბამისი საქონელი ან/და გაეწევა მომსახურება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების (დღგ) გამოკლებით.

3.3 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ანგარიშებზე აღრიცხულია გასაყიდად გამიზნული მზა პროდუქცია -რკინა-კავეული (არმატურა , გლინულა) ცემენტი, სამშენებლო ბლოკი,საცხოვრებელი ბინების მშენებლობისათვის საჭირო მასალები.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რაც

მოიცავს საქონლის შეძენის ღირებულებას და ამ საქონლის შეძენა /წარმოებასთან დაკავშირებულ პირდაპირ ზედნადებ ხარჯებს. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების გაანგარიშება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

3.4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით.თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებასა, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში . კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი მეთოდით დარიცხვის პრინციპს ძირითადი საშუალების ყველა ჯგუფისათვის.

აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული მოგება და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და საქმიანობის შედეგების (მოგება-ზარალის) ანგარიშებაში აისახება წმინდა თანხით, როგორც სხვა შემოსავალი ან/ და ხარჯი.

3.5.არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით.თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს. ამორტიზაცია ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანდ მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ან /და უტარდება ტესტი გაუფასურებაზე.

3.6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად საქონლის რეალიზაცია ხდება შემდგომი გადახდის პირობით. წარსული გამოცდილებისა და სამომავლო ურთიერთობის გეგმების გათვალისწინებით, თითოეულ კონტრაგენტთან ინდივიდუალურად ხდება გადახდის გრაფიკის შეთანხმება. ამ ვადის განმავლობაში დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. კომპანიის ხელმძღვანელობის გადაწყვეტილებით, გარკვეული პერიოდულობით ხდება ვადაგადაცილებული მოთხოვნების ანალიზი და მათი ჩამოწერა.

3.7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები (წარმოდგენილი ნასესხები თანხების, სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებებისა და გადასახდელი დივიდენდების სახით) შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მეშვეობით.

სავაჭრო ვალდებულებების ძირითადი ნაწილი წარმოშობილია საქონლის წარმოებისათვის საჭირო ნედლეულის ს და მასალების შესყიდვიდან. მათი ძირითადი ნაწილი მოკლევადიანია და მომწოდებელთან შეთანხმებული გრაფიკის მიხედვით ხდება დაფარვა.

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ და მხოლოდ მაშინ, როდესაც კომპანიის მოვალეობები შესრულებულია, გაუქმებულია ან ვადაგასულია. აღიარება/ შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ და გადასხდელ კომპენსაციას შორის სხვაობა მოგება-ზარალში აღიარდება.

3.8. საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი აღიარდება კომპანიის მიერ მიღებული შენატანების რეალური ღირებულებით.

დირექტორი

კობა ჩავლეიშვილი

