

სს „სპეცჰიდრომშენი“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

სს „სპეცჰიდრომშენი“ (ს/ნ 236035937) რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად მცხეთის რაიონის სასამართლოს მიერ 1995 წლის 8 დეკემბერს. საწარმოს იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, გლდანი-ნაძალადევის რაიონი, დაბა ზაპესი, ანდრონიკაშვილის ქ., 145ა

საწარმოს მფლობელები:

რ. ავალიანი	-12,0%
გ. სანაია	- 20,6%
გ. ბაბალაროვი	- 19,26%
გ. სურამელაშვილი	- 11,32%
კ. ავალიანი	- 25,47
სხვა	- 11,35%

ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მშენებლობა.

საქმიანობის არეალს წარმოადგენს: საქართველოს სხვადასხვა რეგიონები

2. მომზადების საფუძველი

2.1 შესაბამისობა

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად

საწარმოსათვის 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება, შესაბამისად ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს შესადარის ინფორმაცია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

2.2 ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებსა და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების ადეკვატურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ

საწარმო მომავალში დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

2.3 ფუნქციონალური და საპრეზენტაციო ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რიცხვები დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე ლარში.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

3.1 აღრიცხვის საფუძვლები

სააღრიცხო პოლიტიკა ემყარება და მისი შემუშავებისას გამოყენებულია კანონი „მეწარმეთა შესახებ“ და კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ, მსს ფასს სტანდარტებში, საგადასახადო და ფინანსური აღრიცხვის განსხვავებები. საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ანგარიშთა გეგმიდან დადგენილი სტრუქტურის შესაბამისად, ჯგუფისა და განყოფილების დაცვით ელექტრონულად საბუღალტრო პროგრამა „ინფო-ბუღალტერ-ში. საწარმო მიეკუთვნება მე-3 კატეგორიას და ყველა პროცედურა ხორციელდება წაყენებული მოთხოვნებისა და აღრიცხვის ისეთი პოლიტიკით, რომ შესაბამისობაში მოდიოდეს ანგარიშგებასთან.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურეობის სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას. საწარმო აქტივებს და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი ციკლის განმავლობაში.
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში.
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა სხვა აქტივი კლასიფიცირდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალურ საოპერაციო რეჟიმში.
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში
- არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვის გადავადების უპირობო უფლება

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას საწარმო გრძელვადიან კატეგორიას ეკუთვნის.

3.2 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის ოფიციალური - ეროვნული ზანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება ფინანსურ ანგარიშგებაში. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

31.12.2017 – 2,5922 აშშ დოლარი - 3,1044 ევრო

31.12.2018 – 2,6766 აშშ დოლარი - 3,0701 ევრო

31.12.2019 – 2,8677 აშშ დოლარი - 3,2095 ევრო

31.12.2020 – 3.2766 აშშ დოლარი - 4,0233 ევრო

3.3 შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

ყველა შემოსავლისა და ხარჯის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება საწარმოში, ან შესაბამისად გადინება.

შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად გადახდის დროის მიუხედავად. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის გათვალისწინებით და გადასახადების გამოკლებით.

შემოსავლების აღიარება მათი სახეობების მიხედვით ხორციელდება შემდეგნაირად:

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან

შემოსავალი აღიარდება მოღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. შემოსავალში არ ჩაითვლება უკან დაბრუნებები.

შემოსავალი აღიარდება მაშინ, როდესაც:

საწარმომ მიაწოდა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკი და სარგებელი გადავიდა მყიდველზე. საწარმოს აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე მმართველობითი უფლება ან კონტროლი.

შესაძლებელია შემოსავლისა და მასთან დაკავშირებული ხარჯების საიმედოდ შეფასება.

შემოსავალი მომსახურებიდან

მომსახურების გაწევის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მომსახურება გაწეულია და ჩაბარებული მხარეთა მიერ მომსახურების სახეები დეტალურად არის მოცემული მე-6 შენიშვნაში.

3.4 იჯარა

ბასს 17-ის მიხედვით, როდესაც საწარმოს აქვს საიჯარო ხელშეკრულება, რომლის მიხედვით აქტივის მფლობელობასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა სარგებელი და რისკი გადაეცემა მოიჯარეს, მაშინ გარიგება ითვლება ფინანსურ

იჯარად , სხვა შემთხვევაში - საოპერაციო იჯარად. საწარმოს საიჯარო ხელშეკრულების პირობებიდან გამომდინარე გარიგებები კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად. შესაბამისად, საწარმოს იჯარით აღებულ ქონებაზე გადასახდელები აღიარებულია ხარჯად, ხოლო ქვეიჯარიან მიღებული შემოსავლები - შემოსავალში შესაბამისი წლის მოგება-ზარალში.

3.5 ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება მათი შესყიდვის ფაქტობრივ ხარჯზე დაყრდნობით, რომელიც მოიცავს შესყიდვის ფასს, შესყიდვის არაანაზღაურებად გადასახადს და ნებისმიერ პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯს, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

იჯარით აღებული ქონების გაუმჯობესებაზე გაწეული დანახარჯები აღიარდება ძირითად საშუალებად და აღირიცხება ცალკე. იჯარაზე კაპიტალიზირებული ხარჯები იცვითება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის მიხედვით.

ცვეთა

ფასს-ის მიზნებისთვის ცვეთის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით (წრფივი მეთოდით), რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მისაღები სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისება. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი მზადაა გამოყენებისთვის და ერიცხება სარგებლობაში არსებული ვადის პროპორციულად. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განსაზღვრულია:

1. შენობებისთვის 50 წელი,
2. ავტომანქანებისთვის 15 წელი,
3. საოფისე აღჭურვილობა და კომპიუტერული ტექნიკისთვის 6 წელი,
4. დანადგარებისთვის 15 წელი,
5. ავეჯისთვის 10 წელი.

აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადა გადაიხედება ყოველწლიურად და დაკორექტირდება საჭიროებისამებრ.

აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ძირითადი საშუალებების აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლობის მიღება არაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი გამოითვლება, როგორც სხვაობა გასხვისებიდან მიღებულ (მისაღებ) წმინდა შემოსულობისა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და აისახება მოგება-ზარალში.

3.6 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები განისაზღვრება მოხმარების ვადით, აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო ვადის მიხედვით. არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის საპროცენტო განაკვეთში შეაგენს 15%-ს.

1. საქართველოს გარემოს დაცვისა და ბუნებრივი რესურსების სამინისტრო, ბრძანება #1442, 02.10.2017 – 9,968 ლარი
2. საქართველოს ენერგეტიკისა და ბუნებრივი რესურსების სამინისტრო, ბრძანება #13/198, 26.07.2012 – 5,088 ლარი
3. შპს „ჰაიტექ სოლუშენ“, აქტი #ACC 20170227-01, 28.02.2017 – 8.857 ლარი
4. შპს „ISO Consulting“, ხელშეკრულება #14-02, 23.01.2014, - 16,644 ლარი

3.7 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები თავდაპირველი აღიარების დროს ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე ტრანსპორტირების, საბაჟოს და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სასაქონლო მატერიალური მარაგი აისახება - მასალები, საწვავი, სათადარიგო ნაწილები.

3.8 ფინანსური ინსტრუმენტები

საწარმო ფინანსური ინსტრუმენტებს აღრიცხავს ბასს 39-ის მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტი შესახებ ხელშეკრულების მონაწილე.

ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება

ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით. საწარმომ ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება განსაზღვრა არსებული საბაზრო ინფორმაციისა და შეფასების მეთოდოლოგიის გამოყენებით.

სამართლიანი ღირებულების შესაფასებლად გამოყენებული იყო შემდეგი მეთოდები და დაშვებები:

ფულადი სახსრების, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებების, სავაჭრო და კრედიტორული დავალიანებების სამართლიანი ღირებულება დიდწილად ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების, ამ ინსტრუმენტების დაფარვის მოკლე ვადის გამო.

გრძელვადიანი პროცენტიანი სესხების სამართლიანი ღირებულება ფასდება სამომავლო ფულადი ნაკადების დისკონტირებით, ანგარიშგებით თარიღისათვის არსებული საბაზრო განაკვეთებით, რომელთა სამართლიანი ღირებულება დაახლოებით ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების.

ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მას შემდეგ, რაც ამოიწურება ფინანსური სარგებლის მიღების სახელშეკრულებო უფლება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი წილი გადადის მესამე მხარეზე.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას წყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულების , გაუქმების ან ამოწურვის შემთხვევაში.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

საანგარიშგებო თარიღისათვის საწარმო აფასებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ობიექტური ნიშნების არსებობას. ფინანსური აქტივი გაუფასურებლად განიხილება მხოლოდ მაშინ, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური ნიშნები ერთი ან მეტი მოვლენის შედეგად, რომელსაც ადგილი ჰქონდა აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ („ზარალის დადგომის შემთხვევა“), და ზარალის დადგომის ეს შემთხვევა გავლენას ახდენს ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მოსალოდნელ ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნო შეფასებაც შესაძლებელია. გაუფასურების არსებობის ობიექტური ნიშანი შეიძლება იყოს ის ფაქტი, რომ მევალე განიცდის მნიშვნელოვან ფინანსურ სირთულეებს, არღვევს შესაბამისი თანხის გადახდის ვადას, არსებობს გაკოტრების ან სხვა სახის ფინანსური რეორგანიზაციის მაღალი ალბათობა. საწარმო ჯგუფიდან აფასებს სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურებას. აქტივების საბალანსე ღირებულება მცირდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის საშუალებით, ხოლო ზარალის თანხის აღიარება ხდება მოგება-ზარალში.

3.9 არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ანგარიშგების თარიღისათვის საწარმო აფასებს, არსებობს თუ არა აქტივის გაუფასურების ნიშნები. ასეთის შემთხვევაში საწარმო განსაზღვრავს აქტივის აღდგენით ღირებულებას. გაუფასურების შეფასების მიზნებისათვის აქტივების დაჯგუფება ხდება ინდივიდუალურად და როცა აქტივის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის აღდგენით ღირებულებას, აქტივი ითვლება გაუფასურებლად და ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე.

3.10 შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად, სანარდო ანაზღაურება.

3.11 კაპიტალი

საწარმოს საწესდებო კაპიტალიგანსაზღვრულია წესდებით. ცვლილებები წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალში) ხორციელდება საწარმოს დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი მოიცავს გაუნაწილებელ მოგებას.

4. შემოსავალი რეალიზაციიდან

დასახელება	2020 წელი
შემოსავალი	4,130,586 ლარი
შესრულებული სამუშაოები	3,271,801 ლარი
მასალების რეალიზაცია	811,559 ლარი
სხვა	47,226 ლარი

5. რეალიზაციის თვითღირებულება

დასახელება	2020 წელი
შესრულებული სამუშაოების თვითღირებულება	4,027,653 ლარი

6. სხვა საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავალი

დასახელება	2020 წელი
ფართის იჯარა	3,661 ლარი
მოგება ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან	3,748 ლარი
საკურსო სხვაობით მიღებული სარგებელი	17,663 ლარი
საშემოსავლო შეღავათი	22,154 ლარი
სულ:	47,226 ლარი

7. ადმინისტრაციული, საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯები

დასახელება	2020 წელი
შრომის ანაზღაურება	574,788 ლარი
ქვემოიჯარე - მომსახურება	614,998 ლარი
საოფისე ხარჯები	56,793 ლარი
რემონტის ხარჯები	127,332 ლარი
ბანკის საგარანტიო მომსახურება	51,316 ლარი
ბანკის საკომისიო	7,769 ლარი
სხვა საგადასახადო ხარჯი	39,785 ლარი
ძირითადი საშუალების რეალიზაციით მიღებული ზარალი	43,179 ლარი
მივლინება	11,395 ლარი
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	25,768 ლარი
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	6,779 ლარი
სულ:	1,559.902 ლარი

საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიურობიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს აღარ აქვთ დროებითისხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება. საგადასახადო და ფინანსური აღრიცხვის დროებითი განსხვავების გამო 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს გააჩნდა გადავადებული მოგების გადასახადო აქტივის სახით, საგადასახადო კანონმდებლობის ცვლილების შედეგად შეიცვალა მოგების გადასახადის დაბეგვრის რეჟიმი. შესაბამისად, მოგების გადასახადის აქტივის გამოყენების შესაძლებლობა მოისპო. საწარმომ აღნიშნული აქტივის ჩამოწერა ასახა მოგება-ზარალში.

8. ფინანსური ხარჯი

2020 წლის მანძილზე მიღებული იყო სესხი 1,381,500 ლარის ოდენობით, დაფარული არის 1,281,500 ლარი დარჩა დასაფარავი 300,000 ლარი.

საკრედიტო ხაზი: გენერალური ხელშეკრულება #000295, 07.03.2007.

საკრედიტო ხელშეკრულების ვადის გასვლის თანავე, ხდებოდა მისი განახლება.

გარანტად ჩადებული იყო ორგანიზაციის უძრავი/მოძრავი ქონება.

დასახელება	2020 წელი
საპროცენტო ხარჯი ბანკის საგარანტიო მომსახურებაზე	51,316 ლარი
საოპერაციო ხარჯი საბანკო სესხზე	14,310 ლარი
სულ:	65,626 ლარი

ბანკის საკრედიტო ხელშეკრულებაში გარანტორს პირადი ქონების უზრუნველყოფით წარმოადგენს დამფუძნებელი.

9. მოგების გადასახადის აღრიცხვა

მოგების გადასახადი გაიანგარიშება 2017 წლიდან ესტონური მოდელის ახალი კანონით, საგადასახადო კოდექსის 98-ე პრიმა მუხლით. საწარმო საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

სრულად მონაწილეების შემთხვევაში:

დასახელება	2020 წელი
დარიცხული მოგების გადასახადი	833 ლარი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად, დარიცხული ფინანსური მოგების გადასახადის გადახდა ხორციელდება დივიდენდების გაცემისას, ხოლო სხვა დანარჩენ ოპერაციებზე დარიცხული „მოგების გადასახადი“ აღირიცხება როგორც „სხვა საგადასახადო ხარჯი“

10. ფულადი სახსრების აღრიცხვა

საწარმოში ოპერაციები ხორციელდება ნაღდი და უნაღდო ანგარიშსწორებით. მოქმედებს მცირე სალაროს სისტემა.

#	საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფილადი სახსრების მოძრაობა	01.01.2020
1	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	134,968
	მყიდველებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	5,617,153
	მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	5,058,357
	გადახდილი პროცენტები (-)	14,310
	გადახდილი გადასახადები (-)	774,972

გაუთვალისწინებელი შემოსავალი	(+)	
გაუთვალისწინებელი ხარჯი	(-)	
სესხი	(+)	1,381,500
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(+)	1,149,792
საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(-)	140,121
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული სარგებელი	(+)	193,100
მიღებული პროცენტები	(+)	
გადახდილი პროცენტები	(-)	
მიღებული დივიდენდი	(+)	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(+)	52,979
საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა		
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად	(+)	
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან	(+)	
ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განაღდება	(-)	
გადახდილი დივიდენდი	(-)	
სესხის დაფარვა	(-)	1,281,500
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(-)	-1,281,500
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 01.01.2021		56,239
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)		-78,118

11. ანგარიში საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის შესახებ

საჩვენებლები	კოდი სტრიქონი	ნაშთი წლის დასაწყისში	შემოსულია წლის განმავლობაში	დახარჯულია წლის განმავლობაში	ნაშთი წლის ბოლოს
საწესდებო კაპიტალი	010	169,803			169,803
სარეზერვო კაპიტალი	020	769,959			769,959
სხვა რეზერვები და მიზნობრივი დაფინანსება	030	4,885,465			4,885,465
გაუნაწილებელი მოგება	040		102,100		102,100
დაუფარავი ზარალი	050	-217,308			-217,308

სულ საკუთარი კაპიტალი (სტრ. 010+020+030+040-050)	060	5,607,919	102,100		5,710,019
---	-----	-----------	---------	--	-----------

12. დივიდენდის განაწილება

დივიდენდი აღიარდება ვალდებულებად, მისი დეკლარირების მომენტში როგორც წესი, დივიდენდი ვალდებულად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გადაწყდება მისი განაწილება.

13. ძირითადი საშუალებები

#	საბალანსო ღირებულება	მიწა, შენობა-ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	საოფისე აღჭურვილობა	ავტო.ტრანსპორტი	სულ
	31.12.2018	3,707,170	498,953	76,682	1,627,025	5,909,830
	შეძენა	923	7,081	1,771	99,226	109,001
	გასხვისება		64,926		142,506	207,432
	ჩამოწერა					
	ცვეთა	24,823	24,947	16,285	97,599	163,654
	31.12.2019	3,683,270	416,161	62,168	1,486,146	5,647,745
	შეძენა (გადაფასება)		4,661	5,771	129,689	140,121
	გასხვისება		76,355		136,849	213,204
	ჩამოწერა					
	ცვეთა	24,348	34,973	13,976	77,991	151,288
	31.12.2020	3,658,922	309,494	53,963	1,400,995	5,423,374

14. სასაქონლო მატერიალური მარაგები:

1. მასალები - 1,003,070 ლარი
2. საწვავი - 521 ლარი
1,003,591 ლარი

სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები - 1,443 ლარი

15. მიმდინარე ვალდებულებები

1. სავაჭრო ვალდებულებები - 188,064 ლარი
 2. ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ - 63,637 ლარი
 3. სხვა წასესხები საშუალებები - 556,120 ლარი
 4. სხვა ვალდებულებები - 177,380 ლარი
 5. მიღებული ავანსები - 1,077,354 ლარი
- სულ: 2,062, 555 ლარი

16. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
(ლარი)

2020 წელი

სავაჭრო მოთხოვნები	712,209
გადახდილი ავანსები	276,130
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	988,339

17. მარაგი
(ლარი)

2020 წელი

გადასაყიდად გამზადებული საქონელი	1,234,384
სულ მარაგები	1,234,384

18. დივიდენდის განაწილება

დივიდენდი აღიარდება ვალდებულებად, მისი დეკლარირების მომენტში როგორც წესი, დივიდენდი ვალდებულად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გადაწყდება მისი განაწილება

2020 წელს გაცემულია - 2017-2018 წლების დივიდენდი 66 990 ლარი

დარჩა წინა წლების გაუწემელი დივიდენდი 172 174 ლარი

2020 წელს -მიღებული მოგება წავიდა წინა წლის ზარალის დასაფარავად.

31 დეკემბრის მდგომარეობით ,სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ცხრილი, ხანდაზმულობის პერიოდი:

პერიოდი	<30 დღე	30-90 დღე	90-180 დღე	180-დღე 1 წელი	1 წელი- 3 წელი	< 3 წელი	ჯამი
2019	126,783	0	0	0	15,842	41,526	184,151
2020	654,378	0	15,522	0	0	42,309	712,209

ინფორმაციის სესხის შესახებ:

	მიღებული სესხი	გადახდილი სესხი	დარიცხული %	გადახდილი %
2019	1,145,000	945,000	12,246	12,246
2020	1,381,500	1,281,500	14,310	14,310

პარტნიორების დროებითი შემოსავალი

	მიღებული სესხი	გადახდილი სესხი	დარიცხული %	გადახდილი %
2019	98,880	0	19,893	1,783
2020	256,120	0	24,483	0

ქვეკონტრაქტით შესრულებული სამუშაოები

	2019 წ	2020 წ
მიღებული სამუშაო	0	0
მიღებული ავანსი	0	0
გაცემული სამუშაო	0	306,984
გადახდილი ავანსი	0	127,626

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	56239	134968	26756
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	712209	184151	386656
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	318055	223231	41099
მარაგები	1234384	338816	482898
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	1234384	338816	482898
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	28313	33309	39187
ძირითადი საშუალებები	5423374	5647745	5909831
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	7772574	6562220	6886427
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	188064	95731	274827
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	63637	108960	134928
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	30074
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	556120	413273	96283
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	1254734	336337	456007

სულ ვალდებულებები	2062555	954301	992119
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	169803	169803	169803
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-115208	-217308	69081
გადაფასების რეზერვი	4794990	4794990	4794990
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	860434	860434	860434
სულ საკუთარი კაპიტალი	5710019	5607919	5894308
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7772574	6562220	6886427
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1234384	338816	482898
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2062555	954301	992119

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	4130586	3944149
საქონლის გაყიდვიდან	811559	12544
მომსახურების გაწევიდან	3661	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	3271801	3869444
სხვა	43565	62161
გაყიდვების თვითღირებულება	-1665861	-1727517
საწყისი მარაგები	0	-482898
მარაგების შესყიდვა	0	-1583435
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	338816
საერთო მოგება	2464725	2216632
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-586182	-776569
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-156284	-193430
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-38793	-32139
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1559902	-1427233
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2341161	-2429371
საოპერაციო მოგება	123564	-212739
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-6779	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-14685	-4569
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	102100	-217308
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0

საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	102100	-217308
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	102100	-217308
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5607919	5894308
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	-69081
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	-217308
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	217308
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	5710019	5607919

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1149792	823621
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	52979	229591
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-1274721	-945000
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-71950	108212
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-6779	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	134968	26756
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	56239	134968