

შპს ბლექ სი ენეჯრი
ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული
საანგარიშო წლის მდგომარეობით

ინფორმაცია წარდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში -
ლარში

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი



ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ბლექ სი ენერჯი, საიდენტიფიკაციო კოდი 405233162, რეგისტრირებული 2017 წლის 17 ოქტომბერს, სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ, იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ.თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ვაჟა-ფშაველას გამზირი 71, სართლი 3, ბლოკი VIII, ოფისი 16.

მმართველო ორგანო:

დირექტორთა საბჭო:

- წევრი: 65007000003, ბიძინა იმნაძე, საქართველო, დიდი ბრიტანეთისა და ჩრდილოეთ ირლანდიის გაერთიანებული სამეფო
- წევრი: 01006001705, მამუკა პაპუაშვილი

სამეთვალყურეო საბჭო:

- თავმჯდომარე/წევრი: 01017002641, სულხან ზუმბურიძე
- წევრი: 01024005566, ნიკა გილაური
- წევრი: 01005000936, გიორგი კალანდაძე
- წევრი: 61001003844, ამირან მამუჭაძე

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა:

- 65007000003, ბიძინა იმნაძე, საქართველო, დიდი ბრიტანეთისა და ჩრდილოეთ ირლანდიის გაერთიანებული სამეფო მთავარი აღმასრულებელი დირექტორი
- 01006001705, მამუკა პაპუაშვილი მთავარი საოპერაციო დირექტორი

პარტნიორები:

- 400123898, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება აკვაენერჯი 50%
- 204477734, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება კომპანია ბლექ სი გრუპი 50%

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი



კომპანიის საქმიანობა

კომპანია შპს ბლექ სი ენერჯი ახორციელებს სამშენებლო საქმიანობას ჰიდროელექტროსადგურების მშენებლობის დარგში. კომპანიამ განახორციელა სამი ჰიდროელექტრო სადგურის მშენებლობა, რომელიც აუშენა დამკვეთ კომპანიას. შპს ბლექ სი ენერჯი იღებდა სამშენებლო მომსახურებას დაქირავებული სამშენებლო კომპანიისგან, ამატებდა თავის მხრივ მომსახურებას და აბარებდა დამკვეთ კომპანიას. უფრო კონკრეტულად რომ ვთქვათ, შპს ბლექ სი ენერჯიმ განახორციელა შუამავალი სამშენებლო მომსახურება დამკვეთსა და შემსრულებებს შორის. ნაწილი შესრულებული სამუშაოებისა დასრულდა 2019 წელს, ხოლო მცირედი ნაწილი დასრულდა 2020 წელში.

კომპანია საქმიანობას ეწევა საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში არსებული და მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები, ფინანსური ბაზრები. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი სტრუქტურები დროთაგამწავლობაში ვითარდება, მათი ინტერპრეტაციები სრულიად განსხვავებულია და ისინი ხშირი ცვლილებების საგანს წარმოადგენს. აქედან გამომდინარე სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად, ისინი საქართველოში მოქმედი კომპანიებისათვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოქმნის.

ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს ბლექ სი ენერჯის ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობას მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი



კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი. ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული საბუღალტრო შეფასებების გამოყენებას. იგი ასევე მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან მსჯელობას კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით, თუ ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში სხვა რამ არ არის ნახსენები (მაგ: გარკვეული ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით). ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე. სამართლიანი ღირებულება არის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ან გადაიხდება ვალდებულების გაცემის შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში, შეფასების თარიღისთვის. როდესაც ხდება აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულებით შეფასება, საზოგადოება იყენებს ბაზარზე გავრცელებულ მონაცემებს, რამდენადაც ისინი ხელმისაწვდომია. იმ შემთხვევაში, თუ შეუძლებელია აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების პირდაპირ დადგენა, კომპანია ახორციელებს მის შეფასებას (გარე კვალიფიციურ შემფასებლებთან მჭიდრო თანამშრომლობით) რომელის მონაცემები შეესაბამება აქტივის/ვალდებულების მახასიათებლებს, რომლებსაც გაითვალისწინებდნენ ბაზრის მონაწილეები. სამართლიანი ღირებულება იყოფა სამართლიანი ღირებულების იერარქიის სხვადასხვა დონის კატეგორიებად იმის მიხედვით, თუ რამდენად ხელმისაწვდომია შეფასებისთვის საჭირო მონაცემები და მონაცემთა მნიშვნელობა სამართლიანი ღირებულებით შეფასების პროცესში.



დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა ინტერპრეტაციების მუდმივმა კომიტეტმა (შემდგომში – იმკ) საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის შემადგენლობაში მიიღო იმკ-19 „ანგარიშგების ვალუტა: ფინანსური ანგარიშგების შეფასება და წარდგენა ბასს-21 და ბასს-29–ის შესაბამისად“. წინამდებარე ინტერპრეტაციით განსაზღვრულია, რომ შეფასების ვალუტა უნდა ატარებდეს სასარგებლო ინფორმაციას, რომელიც ასახავს ორგანიზაციასთან დაკავშირებული მოვლენებისა და გარემოებების ეკონომიკურ არსს. თუ გარკვეული ვალუტა არსებითად ხშირად გამოიყენება ორგანიზაციის მიერ ან ამ ვალუტას მასზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს, მიზანშეწონილია, სწორედ იგი გამოიყენებოდეს, როგორც შეფასების ვალუტა. თავის ოპერაციებში ორგანიზაცია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს ორგანიზაციის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად ორგანიზაცია იყენებს ქართულ ლარს.

ფინანსური მდგომარეობა

აქტივები და ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია გრძელვადიან და მოკლევადიან მუხლებად და სტრუქტურა შედგენილია ლიკვიდობის კლებადობის მიხედვით. აქტივები ძირითადად შეფასებულია პირვანდელი ღირებულებით.

ქვემოთ მოცემული ცხრილიდან შეგიძლიათ იხილოთ 2020 წლის ფინანსური მდგომარეობა.

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი



ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	18076	358760	487694
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1609624	1609624	1138778
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	3723982	3632641	0
მარაგები	51859	1699	7587605
მზა პროდუქცია	51859	1699	0
სხვა	0	0	7587605
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	750423	0
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	274109	296984	144118
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	3537	0
სულ აქტივები	5677650	6653668	9358195
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	2366660	2117732	1352149
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	29649	94470
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	3939098	5676805	376669
სულ ვალდებულებები	6305758	7824186	1823288
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-628108	-1170518	7534907
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-628108	-1170518	7534907
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5677650	6653668	9358195

სულ მოკლევადიანი აქტივები	5677650	6653668	9358195
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

დირექტორი 

მთავარი ბუღალტერი



ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	18076	358760	487694
საფაქრო და სხვა მოთხოვნები	1609624	1609624	1138778
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	3723982	3632641	0
მარაგები	51859	1699	7587605
მზა პროდუქცია	51859	1699	0
სხვა	0	0	7587605
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	750423	0
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	274109	296984	144118
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	3537	0
სულ აქტივები	5677650	6653668	9358195
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
საფაქრო ვალდებულებები	2366660	2117732	1352149
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	29649	94470
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	3939098	5676805	376669
სულ ვალდებულებები	6305758	7824186	1823288
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-628108	-1170518	7534907
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-628108	-1170518	7534907
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5677650	6653668	9358195
სულ მოკლევადიანი აქტივები	5677650	6653668	9358195
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:



ფულადი სახსრები

ამ პუნქტში შეგიძლიათ იხილოთ კომპანიის ანგარიშზე არსებული ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. კომპანია არ იყენებს სალაროს, ახორციელებს მხოლოდ საბანკო გადარიცხვებს. ასევე, კომპანიას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით აქვს თანხა 18076 ლარის ოდენობით საბანკო გარანტიაზე.

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო მოთხოვნები შეადგენს 1609624 ლარს, რომელიც სრულად არის დამკვეთი კომპანიის მიმართ მოთხოვნა, რომელსაც 2018 წლის დეკემბრის თვეში შპს ბლექ სი ენერჯიმ დაუდო შესრულება და დამკვეთს გადასახდელი დარჩა 1609624 ლარი.

გადახდილი ავანსები

მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები შეადგენს 3723982 ლარს, რომლიდანაც მთლიანი თანხა არის გადახდილი ავანსი მშენებლობის შემსრულებელი კომპანიის მიმართ. ხოლო დარჩენილი მცირე ნაწილი არის საქონლის/მომსახურების მომწოდებელი კომპანიების მიმართ გადახდილი ავანსები.



დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

კომპანიის მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და შეიცავს მარაგების შეძენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ხარჯებს. შეფასებით გასაყიდი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია დასრულებისა და გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

კომპანიას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უფიქსირდება 51859 ლარის ოდენობით მარაგები. ეს არის საქონლი რომელიც შეძენელია 2020 წლის დეკემბრის ბოლოს და ამ პერიოდისათვის არ ექვემდებარებოდა ჩამოწერას.

სასესხო მოთხოვნები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

კომპანიას მიღებული სესხი არ აქვს, თუმცა ჰქონდა გაცემული სესხი მასთან ურთიერთდამოკიდებულ კომპანიაზე, სესხი გაცემულია 2019 წლის 21 აგვისტოს, მასზე დარიცხულია საბაზრო საპროცენტო განაკვეთი და სესხის ძირი პროცენტთან ერთად 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის დაფარულია სრულად.



დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების მთელ პერიოდზე, შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

- შენობა-ნაგებობები 25-50 წელი
- მოწყობილობა-დანადგარები 10-15 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები 7-15 წელი
- კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა 5-10 წელი
- ავეჯი 12-18 წელი
- სხვა ძირითადი საშუალებები 5-10 წელი

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის უნდა ჩატარდეს ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს აქტივების შესაძლო გაუფასურების ნიშნები, მაშინ უნდა შეფასდეს ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდეს მის საბალანსო ღირებულებას. იმ შემთხვევაში, თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი



იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება.

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი



იხილეთ კომპანიის ძირითადი საშუალებების ცხრილი:

ქონება 2020

დასახელება	დღგ-ს გარეშე	ცალი	0.2	0.05	აღდგენითი ღირებულება	საბალანსო ღირებულება	ქონების გადასახადი
Mouse/ HP Z3200 Wireless Mouse SILVER	35.24	1	7.05		28.19	31.71	0.32
Mouse/ Logitech/B100 Optical Mouse White	12.81	1	2.56		10.25	11.53	0.12
Notebook Bags/ Asus/ ASUS/ Nereus Carry	35.24	1	7.05		28.19	31.71	0.32
Notebook Bags/ HP/ HP 15.6 Value Topload	32.03	1	6.41		25.63	28.83	0.29
Notebook Bags/ NB BAG SBOX NLS-3015N	17.94	1	3.59		14.35	16.14	0.16
Notebook/ Asustek/ Asus X540U 15.6" FH	1,281.63	1	256.33		1,025.30	1,153.47	11.53
Notebook/ HP Compaq/ HP Pavilion 15.6"	1,602.04	1	320.41		1,281.63	1,441.83	14.42
Projector/ ViewSonic/ PA503X XGA(1024x	897.14	1	179.43		717.71	807.42	8.07
ზელის პორტატული რადიოსადგური M	1,417.97	4	283.59		1,134.38	1,276.17	12.76
ქსეროქსის აპარატი CANON 1567C007A	3,372.00	1	674.40		2,697.60	3,034.80	30.35
პროექტორის ეკრანი ALLSCREEN CTP-80	-	1			-	-	-
დამხმარე მასალები (ავეჯისა და კომპი	-				-	-	-
მაგიდა	1,705.73	7	341.15		1,364.58	1,535.15	15.35
ტუმბო	754.46	4	150.89		603.56	679.01	6.79
საკონფერენციო მაგიდა	557.64	1	111.53		446.11	501.88	5.02
კარადა ბაინდერებისათვის	1,180.89	2	236.18		944.71	1,062.80	10.63
კარადა (ტანსაცმლის)	328.02	1	65.60		262.42	295.22	2.95
ბარი	1,246.49	1	249.30		997.19	1,121.84	11.22
მაგიდა (სასადილოს)	164.01	1	32.80		131.21	147.61	1.48
კარადა (პრინტერის)	492.04	1	98.41		393.63	442.83	4.43
გამყოფი ტიხარი	656.05	1	131.21		524.84	590.44	5.90
სკამი	1,482.80	12	296.56		1,186.24	1,334.52	13.35
Ford Ranger	-	1		-	-	-	-
სუზუკი ვიტრა	45,383.20	1		2,269.16	43,114.04	44,248.62	442.49
გარე ბლოკი	7,009.59	1	1,401.92		5,607.67	6,308.63	63.09
შიდა ბლოკი	2,522.36	1	504.47		2,017.89	2,270.12	22.70
	-				-	-	-
asus x57	1,662.38		332.48		1,329.90	1,496.14	14.96
notebook lenovo	1,808.82		361.76		1,447.05	1,627.93	16.28
ideapad	1,559.32		311.86		1,247.46	1,403.39	14.03
lenovo thinkpad	3,457.60		691.52		2,766.08	3,111.84	31.12
მაგივარი ერთკარიანი	256.95		51.39		205.56	231.26	2.31
მაგიდა მეტალის ფეხზე	252.20		50.44		201.76	226.98	2.27
ტუმბო	223.73		44.75		178.98	201.36	2.01
საკონფერენციოს მაგიდა მეტალის	576.27		115.25		461.02	518.64	5.19
სავარძელი 2019	3,925.42		785.08		3,140.34	3,532.88	35.33
ford explorer	101,988.80			5,099.44	96,889.36	99,439.08	994.39
suzuki S	52,262.09			2,613.10	49,648.99	50,955.54	509.56
ford ranger	66,784.50			3,339.23	63,445.28	65,114.89	651.15
ჯამი	306,945.37	49	8,105.36	13,320.93	285,519.08	296,232.22	2,962.32
					322,070.97	233,907.07	
							2,962.32

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი



იჯარით აღებული ქონება

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

კომპანიას იჯაროთ აღებული ჰქონდა საოფისე ფართი, პეტრიაშვილის 1 -ში. რომელშიც ყოველთვიურად იხდიდა საიჯარო თანხას.

სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

კომპანიას უფიქსირდება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო ვალდებულება 2366660 ლაროს ოდენობით, აქედან დიდი წილი არის ვალდებულება მშენებლობის შემსრულებელი კომპანიის მიმართ.

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი



საგადასახადო გადასახადები

საზოგადოება მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიურობიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება. საზოგადოება საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

კომპანია კეთილსინდისიერად იხდიდა ყველა საგადასახადო ვალდებულებას.

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი



საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	0	29897291
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	29897291
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	-7587605
მარაგების შესყიდვა	0	7585906
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	1699
საერთო მოგება	0	29897291
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	652473	38382
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-64024	-851081
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-21427	-26660
საპროცენტო შემოსავალი	0	18548
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-24612	-81535
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	0	-37700370
სულ საოპერაციო ხარჯები	542410	-38602716
საოპერაციო მოგება	542410	-8705425
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	542410	-8705425
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	542410	-8705425
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)	542410	-8705425
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-1170518	7534907
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-628108	-1170518

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი



საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	0	29897291
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	29897291
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	-7587605
მარაგების შესყიდვა	0	7585906
გადაუმუშავების დასახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	1699
საერთო მოგება	0	29897291
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	652473	38382
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-64024	-851081
ცდეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-21427	-26660
საპროცენტო შემოსავალი	0	18548
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-24612	-81535
აღმშენებარყოფილი და სხვა საოპერაციო ხარჯი	0	-37700370
სულ საოპერაციო ხარჯები	542410	-38602716
საოპერაციო მოგება	542410	-8705425
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დასაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ხარჯი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	542410	-8705425
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ხარჯი	542410	-8705425
სხვა სრული შემოსავალი / (ხარჯი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილი	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ხარჯი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ხარჯი)	542410	-8705425
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-1170518	7534907
ანალი აქციების გამოშვება (მის-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოორპორაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება შესაკეთებელზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-628108	-1170518

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

სამშენებლო ხელშეკრულებით მიღებული შემოსავალი

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამომუშავებული, მიუხედავად მისი სანაცვლო ფულადი სახსრებისა, ან სხვა ეკონომიური კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა. შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშგებაში აისახება წმინდა ღირებულებით. ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიურად დაფარვის მომენტისა; შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით; ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით;

კომპანიას ჰქონდა საოპერაციო შემოსავალი 0 ლარის ოდენობით.

სხვა შემოსავლები

კომპანიას ჰქონდა სხვა შემოსავალი 652473 ლარის ოდენობით, რომელიც ასევე მოიცავს კურსთა შორის სხვაობებს.

დირექტორი 

მთავარი ბუღალტერი 

ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოსთვის

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	67696
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	0	67696
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-340684	-196630
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	358760	487694
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	18076	358760

დირექტორი 

მთავარი ბუღალტერი 

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	67696
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	0	67696
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-340684	-196630
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	358760	487694
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	18076	358760

დირექტორი: 

მთავარი ბუღალტერი: 

კაპიტალი

წილობრივი ინსტრუმენტები წარმოადგენენ ქონებას, რომლებიც ადასტურებენ საზოგადოების აქტივებში მისი ყველა ვალდებულების გამოქვითვის შემდეგ დარჩენილი წილის უფლებას. ქონება კლასიფიცირდება როგორც კაპიტალი. წილობრივი ინსტრუმენტები აღიარდება ტრანზაქციიდან მიღებული თანხის ოდენობით, გარიგებასთან პირდაპირ დაკავშირებული ხარჯების გამოკლების შემდეგ.

კომპანიას არ აქვს კაპიტალის მართვის ფორმალური პოლიტიკა, მაგრამ ხელმძღვანელობა ცდილობს შეინარჩუნოს შესაბამისი კაპიტალის ბაზა, რომელიც დააკმაყოფილებს კომპანიის საოპერაციო და სტრატეგიულ საჭიროებებს და უზრუნველყოფს ბაზრის მონაწილეთა ნდობის შენარჩუნებას. ეს მიიღწევა ფულადი ნაკადების ეფექტური მართვით, კომპანიის შემოსავლებისა და მოგების, ასევე გრძელვადიანი საინვესტიციო გეგმების მუდმივი მონიტორინგის გზით.

დირექტორი: 

მთავარი ბუღალტერი: 

რისკები

ხელმძღვანელობას აქვს სრული პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის სტრუქტურის დადგენასა და ზედამხედველობაზე და ის პასუხს აგებს კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკების შემუშავებასა და მონიტორინგზე და მისი საქმიანობის შესახებ აქციონერებისთვის რეგულარულ ანგარიშგებაზე. კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკები განსაზღვრულია მის წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირებისა და ანალიზისთვის, შესაბამისი რისკების საზღვრებისა და საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრისთვის და რისკებისა და საზღვრების დაცვის გაკონტროლებისთვის. რისკების მართვის პოლიტიკები და სისტემები რეგულარულად გადაიხედება, ბაზრის პირობებსა და კომპანიის საქმიანობაში ცვლილებების ასახვის მიზნით. ტრენინგებისა და მართვის სტანდარტებისა და პროცედურების გამოყენებით, კომპანია მიზნად ისახავს განავითაროს დისციპლინირებული და კონსტრუქციული კონტროლის გარემო, რომელშიც ყველა თანამშრომელს გააზრებული აქვს თავისი ფუნქცია და ვალდებულება. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ კომპანია არ დგას მნიშვნელოვანი საკრედიტო რისკის წინაშე. კომპანია არ მოელის, რომ საწარმო ვერ დააკმაყოფილებს ნაკისრ ვალდებულებებს.

ლიკვიდურობის რისკი - ფინანსური ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზი კომპანია ლიკვიდურობის რისკს მართავს მოსალოდნელ ვადიანობაზე დაყრდნობით.

შიდა კონტროლის სისტემის შეფასება მოხდა უშუალოდ სამუშაოების მოცულობის განსაზღვრის მიზნით, რომელიც აუცილებელი იყო რათა გამოთქმულიყო მოსაზრება ბუღალტრული აღრიცხვის მონაცემების სიზუსტის შესახებ.

დაწესებულებას არ გააჩნია დოკუმენტის სახით გაწერილი სააღრიცხვო პოლიტიკა, სადაც რეგლამენტირებულია აღრიცხვის ძირითადი პრინციპები, კომპიუტერული პროგრამების, დოკუმენტბრუნვის, თანამშრომელთა უფლებამოსილებების გადანაწილების, აქტივების დაცვის, ვალდებულებებისა და კაპიტალის მართვისა და სხვა კონტროლის პროცედურები. არსებობს შრომითი კონტრაქტები და დირექტორის ბრძანებები, სადაც განსაზღვრულია დაქირავებულთა უფლება-მოვალეობები, რაც ნაწილობრივ ავსებს შიდა კონტროლის სისტემას.



დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი