

შპს „სითი და კო“

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებოს წინა პერიოდი 2019 წელი	31.12.2018	შენიშვნები
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	57 422	1 511 119	610 487	3.1
სავაჭრო მოთხოვნები	4 116 527	2 895 218	453 684	3.3
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	7 361 823	2 084 574	370 530	3.2,4
მარაგები	1 803 146	45 383	42 866	3.6
- მზა პროდუქცია				
- სხვა	1 803 146	45 383	42 866	3.6
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები	600 828	1 082 823	252 414	3.5
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	3 410	3 222	2 323	3.9
ძირითადი საშუალებები	404 969	390 269	280 097	3.7,8
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	14 348 125	8 012 608	2 012 401	
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	487 701	441 228	11 843	3.10
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიზები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	120 600	61 376	1 984	3.12
საგადასახადო ვალდებულებები	347 443	626 599	49 954	3.14
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	6 927 045	2 824 757	2 053 983	3.13
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები	2 990 615	6 212 471	1 242 368	3.11,15
სულ ვალდებულებები	10 873 404	10 166 431	3 360 132	
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')				
საემისიო შემოსავალი		3 750	14 103	3.15
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი-სითი და კო	3 470 702	(2 161 128)	(1 362 938)	3.16
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი-ჯი.ემ.კო	4 019	3 542	1 104	3.16
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი-ჯი.ემ.კო		13	-	3.16
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი-ამხანაგობა 1981				
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	3 474 721	(2 153 823)	(1 347 731)	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	14 348 125	8 012 608	2 012 401	

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 28 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

ილია ანთაძე

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებოს წინა პერიოდი 2018 წელი	შენიშვნები
ნეტო ამონაგები	17 915 962	8 833 964	
საქონლის გაყიდვიდან			3.17
მომსახურების გაწვიდან	27 682		
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	17 888 280	8 833 964	3.17
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(10 071 306)	(7 850 718)	
საწყისი მარაგები	(45 383)	(42 866)	3.17
მარაგების შესყიდვა	(11 893 841)	(7 884 729)	3.17
გადამუშავების დანახარჯები	64 772	31 494	3.17
საბოლოო მარაგები	1 803 146	45 383	3.17
საერთო მოგება	7 844 656	983 246	
სხვა შემოსავალი	(824 845)	(715 345)	3.18
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(43 141)	(25 961)	3.18
ცვთა და ამორტიზაცია	368 700	50 131	3.19
საპროცენტო შემოსავალი	(560 894)	(265 733)	3.18
საპროცენტო ხარჯი	(87 771)	(85 631)	3.18
იჯარის ხარჯი	(680 099)	(580 504)	3.18
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(1 828 050)	(1 623 043)	
სულ საოპერაციო ხარჯები	6 016 606	(639 797)	
საოპერაციო მოგება			
გაყიდვასურების (ხარჯი) რევერსირება			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები	(463 608)	(140 065)	3.20
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:			
მიღებული დივიდენდები	79 309	(77)	3.21
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	5 632 307	(779 939)	3.22
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	5 632 307	(779 939)	
მოგების გადასახადი	5 632 307	(779 939)	3.22
მოგება/(ზარალი)			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	5 632 307	(779 939)	3.22
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)			
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	(2 153 823)	(1 347 731)	
ახალი აქტივების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	(13)	(15 800)	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(3 750)	(10 353)	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	3 474 721	(2 153 823)	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს			

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 28 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

ილია ანთაძე

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „სითი და კო“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2011 წლის 6 აპრილს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 404398077, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისი, ძველი თბილისი რაიონი, ბესიკი ქ. N 4 მიმდებარედ. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის დამფუძნებელი და ერთადერთი, 100%-იანი წილის მფლობელი იყო ივანე მორჩილაძე (პ/ნ 01018005843), ხოლო 2013 წლის 1 მაისს მოხდა წილის გასხვისება ნანული ჭეფხომეზე (პ.ნ. 01017000131), რომელიც 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოადგენს ერთადერთ 100%-იან მფლობელს.

1.3. კომპანიის ფინანსური დირექტორია ილია ანთაძე (პ.ნ. 01024013390, ორმაგი მოქალაქეობით, საქართველო - ესტონეთი), აღმასრულებელი დირექტორი ვალერიან მორჩილაძე (პ/ნ 33001021501).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

1.5. კომპანიას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ჰყავს შვილობილი საწარმო: შპს „ჯი ემ ემ“ (ს/კ 405115174).

კომპანიამ შვილობილი საწარმო შპს „ჯი ემ ემ“ შეიძინა 2018 წლის მაისში. მისი საქმიანობაა უძრავი ქონების მართვა გასამრჯელოს ან ხელშეკრულების საფუძველზე.

1.6. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2020 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი. შვილობილი კომპანია წარმოადგენს მეოთხე კატეგორიის.

2.2. წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

ქვემოთ მოცემულია ის არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის მიხედვითაც მოხდა კომპანიის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადება.

კონსოლიდაციის საფუძველი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს სათავე კომპანიისა და მისი შვილობილი კომპანიების ფინანსურ ანგარიშგებას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

შვილობილი კომპანიები

შვილობილი კომპანიები არის ის საწარმოები, რომლებიც კონტროლდება ჯგუფის მიერ. კონტროლი ხორციელდება, როდესაც ჯგუფს აქვს უფლებამოსილება, პირდაპირ ან ირიბად მართოს ორგანიზაციის ფინანსური და საოპერაციო პოლიტიკა ისე, რომ მიიღოს სარგებელი მისი საქმიანობიდან. შვილობილი საწარმოს კონსოლიდაცია იწყება მაშინ, როდესაც ჯგუფი მოიპოვებს კონტროლს შვილობილ საწარმოზე და წყდება მაშინ, როდესაც ჯგუფი კარგავს მასზე კონტროლს. შვილობილი საწარმოს წლის განმავლობაში შეძენილი ან გასხვისებული აქტივები, ვალდებულებები, შემოსავალი და ხარჯები აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში შვილობილ საწარმოზე ჯგუფის მიერ კონტროლის შეძენის თარიღიდან კონტროლის დაკარგვის თარიღამდე. წილი შვილობილ კომპანიებში, რომელსაც არ ფლობს ჯგუფი წარმოადგენს უმცირესობის წილს. უმცირესობის წილი წარმოდგენილია კაპიტალში.

მეკავშირე კომპანიები

მეკავშირე საწარმო არის საწარმო, რომელზეც ინვესტორს გააჩნია მნიშვნელოვანი გავლენა. თუ ინვესტორს ინვესტირებულ საწარმოში პირდაპირ ან არაპირდაპირ (მაგ., შვილობილი საწარმოს მეშვეობით) ეკუთვნის ხმის უფლების 20% ან მეტი, მაშინ მიიჩნევა, რომ ინვესტორს გააჩნია მნიშვნელოვანი გავლენა (თუკი არ არსებობს სარწმუნო მტკიცებულებები იმისა, რომ ეს არ შეესაბამება სინამდვილეს). სხვა ინვესტორის მიერ ამავე საწარმოში მნიშვნელოვანი წილის, ან საკონტროლო პაკეტის ფლობა ყოველთვის არ ნიშნავს იმას, რომ რომელიმე საწარმოს არ შეიძლება გააჩნდეს მნიშვნელოვანი გავლენა მოცემულ საწარმოზე.

მეკავშირე საწარმოში აღიარებულია წილობრივი მეთოდით. ინვესტიციების აღრიცხვა წილობრივი მეთოდით იმ მომენტიდან იწყება, როდესაც ინვესტირებული საწარმო მიიჩნევა მეკავშირე საწარმოდ.

კონსოლიდაციასთან დაკავშირებული ელიმინირებული ოპერაციები

შიდა ჯგუფური ბალანსები და ოპერაციები, და ნებისმიერი არარეალიზებული მოგება, რომელიც წარმოიქმნება შიდაჯგუფური ტრანზაქციებიდან ელიმინირდება კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას. მეკავშირე საწარმოებთან ოპერაციებიდან წარმოქმნილი არარეალიზებული მოგებები ელიმინირებულია მეკავშირე საწარმოში ინვესტიციის საპირისპიროდ.

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად. დაუმთავრებელი სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან მიღებული ამონაგების აღიარებისათვის გამოიყენება პროპორციული შესრულების მეთოდი, რომელიც გულისხმობს მოცემული თარიღისათვის შესრულებულ სამუშაოებზე გაწეული დანახარჯების თანაფარდობის დადგენას მთლიანი სახელშეკრულებო დანახარჯების შეფასებულ თანხასთან მიმართებით.

თუ შეუძლებელია ხელშეკრულების შედეგის საიმედოდ შეფასება, მაშინ:

(ა) საწარმომ აღიარებს მხოლოდ ამონაგების ნაწილს, რომელიც დაკავშირებულია იმ სახელშეკრულებო დანახარჯებთან, რომლის ანაზღაურებაც მოსალოდნელია; და

(ბ) სახელშეკრულებო დანახარჯები ხარჯად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც მოხდება მათი გაწევა.

თუ მოსალოდნელია, რომ ხელშეკრულებასთან დაკავშირებული მთლიანი სახელშეკრულებო დანახარჯები გადააჭარბებს მთლიან სახელშეკრულებო ამონაგებს, მოსალოდნელი ზარალის თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება ხარჯის სახით და, ამავე დროს, იქმნება შესაბამისი ანარიცხი წაგებიან ხელშეკრულებასთან დაკავშირებით.

თუ მოსალოდნელი აღარ არის იმ თანხის ამოღება, რომელიც საწარმოს უკვე აღიარებული აქვს როგორც სახელშეკრულებო ამონაგები, საწარმომ ამგვარი თანხა უნდა აღიაროს მიმდინარე პერიოდის ხარჯად და არა როგორც სახელშეკრულებო ამონაგების კორექტირება.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას

მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრომოკლევადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდასაბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში

საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება შემცირებადი ნაშთის მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

მანქანა-დანადგარები - 20%;

კავშირგაბმულობის საშუალებები - 10%;

ოფისის აღჭურვილობა - 20%;

კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები - 20%;

ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 20%;

სამშენებლო ინვენტარი - 20%;

მსუბუქი სატრანსპორტო საშუალებები - 20%;

სატრანსპორტო საშუალებების აქსესუარები - 20%;

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 15%;

სხვა მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები - 50%.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.7. გადასახადები

2020 წელს საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი;

1 EUR=4.0233 ლარი.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8677 ლარი;

1 EUR=3.2095 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში	52299	1413	54785
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	5117	72360	92701
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	6	1437346	462963
ევროები საბანკო ანგარიშებზე			38
სულ:	57422	1511119	610487

3.2. გაცემული მიმდინარე სესხები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
გაცემული სხვა მოკლევადიანი სესხები	6018166	60940	203897
სულ:	6018166	60940	203897

2020 წლის ბოლოსათვის დარჩენილი დავალიანება წარმოადგენს 3 იურიდიულ პირზე გაცემული სესხის ძირს და გადასახდელ პროცენტს, რომელთაგან სამივე წარმოშობილია 2020 წელს.

3.3. სავაჭრო მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები მომსახურებიდან	1464754	1288	
საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში გრძელვადიანი კონტრაქტებით სახელშეკრულებო ამონაგების სახით აღიარებული თანხა	2651773	2893930	453684
სულ:	4116527	2895218	453684

2020 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას საექვო ვალები არ აქვს. გადაუხდელი მოთხოვნები არის საქართველოს რეზიდენტი 5 იურიდიული პირის წინაშე, 31.12.2020 წ. მდგომარეობით, რომელთაგან 4 მოთხოვნა დაიფარა 2021 წლის დასაწყისში, ხოლო რაც შეეხება საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში გრძელვადიანი კონტრაქტებით სახელშეკრულებო ამონაგების სახით აღიარებულ თანხას, იგი შედგება 3 პროექტიდან მოსალოდნელი მისაღები შემოსავლით.

3.4. გადახდილი ავანსები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
რეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1331483	1965766	186688
არარეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	10760	57096	
სხვა გადახდილი ავანსები	1414	772	
სულ:	1343657	2023634	186688

31.12.2020 წ. მდგომარეობით ავანსები გადახდილია 43 რეზიდენტი და 5 არარეზიდენტო მიმწოდებლისთვის.

3.5. სხვა მიმდინარე აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
წინსწრებით გადახდილი გადასახადი	477626	1028611	231991
მოთხოვნები ანაგარიშვალდებული პირების მიმართ	1096	4760	368
სხვა მიმდინარე აქტივები	122106	49452	
სულ:	600828	1082823	232359

წინსწრებით გადახდილი გადასახადის უდიდეს ნაწილს, 151558 ლარს შეადგენს მიმწოდებლისთვის ავანსად გადახდილ თანხებზე დარიცხული და ბიუჯეტში გადახდილი ჩასათვლელი დღგ.

მოთხოვნა საწარმოს პერსონალის წინაშე დაიფარა 2021 წელს.

3.6. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
მასალები	1803146	45383	42866
სულ:	1803146	45383	42866

3.7. საინვესტიციო ქონება:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
მიწის ნაკვეთი (გურია, ოზურგეთი სოფ. ბოხვაური, 1008 კვ.მ, ს/კ 26.17.11.013)	223008	223008	223008
სულ:	223008	223008	223008

3.8. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	2020 წელი ზრდა ან შემცირება	2020 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	2019 წელი ზრდა ან შემცირება	2019 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
მანქანა-დანადგარები	45087	7034	-6441	44494	37629	-4053	10917
კავშირგაბმულობის საშუალებები	3695	2686	-865	1874	592	-148	1429
ოფისის აღჭურვილობა	17460	7788	-3403	13075	6753	-2151	8473
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	16763	8821	-3272	11214	6360	-1690	6544
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2698	498	-571	2771	937	-549	2383
სამშენებლო ინვენტარი	74129	23087	-17613	68655	73559	-4904	0
მსუბუქი სატრანსპორტო საშუალებები	8815		-2204	11019	1504	-7639	17154
სატრანსპორტო საშუალებების აქსესუარები	1655	500	-175	1330	0	-332	1662
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	1823	-4150	-979	6952	1331	-1312	6933
სხვა მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	9838	11087	-7127	5878	7010	-2727	1595
სულ:	181961	57351	-42650	167260	135676	-25505	57089

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2020 წლის ბოლოს - 146267 ლარი;

2019 წლის ბოლოს - 109079 ლარი;

3.9. არამატერიალური აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	2020 წელი ზრდა ან შემცირება	2020 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	2019 წელი ზრდა ან შემცირება	2019 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
არამატერიალური აქტივები,	3410	678	-490	3222	1355	-456	2323
სულ:	3410	678	-490	3222	1355	-456	2323

კომპანიის არამატერიალურ აქტივებს შეადგენს საბუღალტრო და სასაწყობო პროგრამები.

3.10. სავაჭრო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	487701	441228	11843
სულ:	487701	441228	11843

31.12.2020 წ. მდგომარეობით, კომპანიას ჰქონდა კრედიტორული დავალიანება 99 რეზიდენტი მიმწოდებლის წინაშე, რომელიც მიმდინარე დავალიანებებს წარმოადგენს და იფარება 2021 წლის დასაწყისში.

3.11 მიღებული ავანსები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
მიღებული ავანსები რეზიდენტებისაგან	2982239	6209353	1242248
სულ:	2982239	6209353	1242248

31.12.2020 წ. მდგომარეობით, კომპანიას მიღებული ჰქონდა გრძელვადიანი კონტრაქტების შესასრულებლად ავანსები 2 რეზიდენტი საწარმოსაგან.

3.12. ვალდებულებები თანამშრომლების წინაშე:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	120600	61376	1984
სულ:	120600	61376	1984

3.13 მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
იურიდიული პირისგან მიღებული მოკლევადიანი სესხის ძირი	2682883		770183
ჰალიკბანკისგან აღებული საკრედიტო ხაზი	3931920	2824757	1204470
იურიდიული პირისგან მიღებული მოკლევადიან სესხზე დარიცხული პროცენტი	312242		79330
სულ:	6927045	2824757	2053983

„ჰალიკბანკიდან“ აღებული საკრედიტო ხაზის დავალიანება აშშ დოლარებში 2020 წლის ბოლოს შეადგენს 1200000 USD-ს.

3.14. საგადასახადო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
მიმდინარე საგადასახადო დავალიანება	195885	425049	22297
მომწოდებლისთვის გადახდილ ავანსებზე მიღებული ჩათვლა	151558	201550	27657
სულ:	347443	626599	49954

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები შედგება დეკემბრის თვის გადასახდელი თანხებისგან, რომელთა დეკლარირებაც მოხდა 2021 წლის 15 იანვრისთვის.

3.15. სხვა ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
სხვა ვალდებულებები (საპენსიო ფონდი)	6122	3070	
სხვა ვალდებულებები ანგარიშვალდებული პირების წინაშე		48	120
სხვა ვალდებულებები დამფუძნებლის წინაშე		3750	14103
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	2254	3750	14103
სულ:	8376	10618	28326

3.16. საკუთარი კაპიტალი:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით
გაუნაწილებელი მოგება (სითი და კო)	3470702	-2161128	-1362938
გაუნაწილებელი მოგება (ჯი ემ ემ)	4019	3542	1104
გაუნაწილებელი მოგება (პროექტი-1981)		13	
სულ:	3474721	-2157573	-1361834

3.17. ნეტო ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2020 წელს, კომპანიის ნეტო-ამონაგები ძირითადად შედგებოდა სამშენებლო მომსახურებიდან

	2020 წელი	2019 წელი
სამშენებლო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი	17211493	6227636
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	-9463724	-5395969
საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში დაუმთავრებელი ხელშეკრულებების სახელშეკრულებო ამონაგების სახით აღიარებული თანხა	676787	2606328
საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში დაუმთავრებელი ხელშეკრულებების სახელშეკრულებო ამონაგების სახით აღიარებული თანხის შესაბამისი თვითღირებულება	-607582	-2454749
შემოსავალი უძრავი ქონების მართვიდან	27682	
სულ:	7844656	983246

3.18. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები:

	2020 წელი	2019 წელი
საპროცენტო ხარჯები	-560894	-265733
საწარმოო დანიშნულების ხარჯები (საწარმოო ინვენტარი, რემონტი, უსაფრთხოება)	-19419	-5858
მიწოდების ხარჯები (რეკლამა, ტრანსპორტირება)	-1546	-2074
ხელფასი და მასთან გათანაბრებული სარგებელი	-814727.00	-715345
გადასახადი საპენსიო ფონდში ხელფასებიდან	-10118.00	-9218
ცვეთა და ამორტიზაცია	-43141.00	-25961
იჯარის ხარჯები და კომუნალური ხარჯები	-98085.00	-98497
ქონების გადასახადის და სხვა საგადასახადო ხარჯები	-1795.00	-1168
მმართველობითი და საკონსულტაციო ხარჯები	-551015.00	-435818
მიმდინარე სარემონტო ხარჯები	-163.00	-12430
საკომუნიკაციო ხარჯები	-9545.00	-5996
საბანკო ხარჯები	-15547.00	-15379
საბანკო ხარჯები კონვერტაციის დროს	-23853.00	-11510
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-46902.00	-68187
სულ:	-2196750	-1673174

3.19. არასაოპერაციო შემოსავლები:

	2020 წელი	2019 წელი
ფინანსური შემოსავლები (საბანკო ანგარიშებზე დარიცხული პროცენტი)	55	34774
საპროცენტო შემოსავლები არალიცენზირებული ფინანსური ინსტიტუტებისაგან	368645	15357
სულ:	368700	50131

3.20. არასაოპერაციო ხარჯები:

	2020 წელი	2019 წელი
დადებითი საკურსო სხვაობები	37234.00	177336
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	-500842.00	-317401
სულ:	-463608	-140065

3.21. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი ხარჯი:

	2020 წელი	2019 წელი
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	74788	7
საშემოსავლოს შეღავათიდან მიღებული შემოსავალი	11678	
მირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	242	
მირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული ზარალი	-5996	
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	-1403	-84
სულ:	79309	-77

3.22. საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალი:

	2020 წელი	2019 წელი
მთლიანი სრული შემოსავალი / ზარალი	5632307	-779939
სულ:	5632307	-779939

3.23. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია 2021 წლის 28 სექტემბერს.