

# შპს „აგროენერჯი“

ს/კ 406195709

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო  
წლისთვის

დამტკიცების თარიღი: 31/03/2021

# სარჩევი

|                                                            |   |
|------------------------------------------------------------|---|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....                    | 3 |
| მოგება-ზარალის დასხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....    | 4 |
| ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....                          | 5 |
| საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება .....           | 6 |
| ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები ..... | 7 |

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს "აგროენერჯი"

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(ლარი)

|                                       | შენიშვნა | 01.01.2021       | 01.01.2020       |
|---------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                       |          |                  |                  |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>          |          |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებები                  | 8        | 2,043,092        | 1,627,324        |
| არამატერიალური აქტივები               | 9        | 264              | 264              |
| გრძელვადიანი ინვესტიციები             |          |                  |                  |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>      |          | <b>2,043,357</b> | <b>1,627,588</b> |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>             |          |                  |                  |
| სასაქონლო მატერიალური მარაგები        | 10       | 963              | 38               |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები            | 11       | 328,992          | 337,149          |
| ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები | 12       | 101,821          | 127,864          |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>         |          | <b>431,776</b>   | <b>465,051</b>   |
| <b>სულ აქტივები</b>                   |          | <b>2,475,133</b> | <b>2,092,639</b> |
| <b>ვალდებულება და კაპიტალი</b>        |          |                  |                  |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>     |          | -                | -                |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები    |          | 1,256,745        | 1,094,238        |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b> |          | <b>1,256,745</b> | <b>1,094,238</b> |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>     |          |                  |                  |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები         | 13       | 498,698          | 497,251          |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b> |          | <b>498,698</b>   | <b>497,251</b>   |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>              |          | <b>1,755,443</b> | <b>1,591,489</b> |
| <b>კაპიტალი</b>                       |          |                  |                  |
| საწესდებო კაპიტალი                    |          | 378,279          | 378,279          |
| გაუნაწილებელი მოგება                  |          | 341,411          | 122,871          |
| რეზერვები და დაფინანსება              |          |                  |                  |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                   |          | <b>719,690</b>   | <b>501,150</b>   |
| <b>სულ ვალდებულება და კაპიტალი</b>    |          | <b>2,475,133</b> | <b>2,092,639</b> |

დირექტორი:

/დავით მეტრეველი/

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს "აგროენერჯი"

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
(ლარი)

|                                       | შენიშვნა | 01.01.2021       | 01.01.2020       |
|---------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                       |          |                  |                  |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>          |          |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებები                  | 8        | 2,043,092        | 1,627,324        |
| არამატერიალური აქტივები               | 9        | 264              | 264              |
| გრძელვადიანი ინვესტიციები             |          |                  |                  |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>      |          | <b>2,043,357</b> | <b>1,627,588</b> |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>             |          |                  |                  |
| სასაქონლო მატერიალური მარაგები        | 10       | 963              | 38               |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები            | 11       | 328,992          | 337,149          |
| ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები | 12       | 101,821          | 127,864          |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>         |          | <b>431,776</b>   | <b>465,051</b>   |
| <b>სულ აქტივები</b>                   |          | <b>2,475,133</b> | <b>2,092,639</b> |
| <b>ვალდებულება და კაპიტალი</b>        |          |                  |                  |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>     |          | -                | -                |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები    |          | 1,256,745        | 1,094,238        |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b> |          | <b>1,256,745</b> | <b>1,094,238</b> |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>     |          |                  |                  |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები         | 13       | 498,698          | 497,251          |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b> |          | <b>498,698</b>   | <b>497,251</b>   |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>              |          | <b>1,755,443</b> | <b>1,591,489</b> |
| <b>კაპიტალი</b>                       |          |                  |                  |
| საწესდებო კაპიტალი                    |          | 378,279          | 378,279          |
| გაუნაწილებელი მოგება                  |          | 341,411          | 122,871          |
| რეზერვები და დაფინანსება              |          |                  |                  |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                   |          | <b>719,690</b>   | <b>501,150</b>   |
| <b>სულ ვალდებულება და კაპიტალი</b>    |          | <b>2,475,133</b> | <b>2,092,639</b> |

დირექტორი:

/დავით მეტრეველი/



## მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შპს აგროენერჯი

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარი)

|                                                       | შენიშვნა | 2020           |
|-------------------------------------------------------|----------|----------------|
| შემოსავალი                                            | 14       | 676,155        |
| რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების<br>თვითღირებულება | 15       | (34,386)       |
| <b>საერთო მოგება</b>                                  |          | <b>641,769</b> |
| გაყიდვის ხარჯი                                        |          | -              |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები                     | 16       | (397,002)      |
|                                                       |          | -              |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                              |          | <b>244,767</b> |
| ფინანსური შემოსავალი                                  |          | -              |
| ფინანსური ხარჯი                                       | 17       | (56,805)       |
| შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან                     |          | -              |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი                         | 17       | 43,577         |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯი                              | 17       | (12,999)       |
| <b>პერიოდის მოგება</b>                                |          | <b>218,540</b> |
| სხვა სრული შემოსავალი/ხარჯი                           |          | -              |
| <b>სრული შემოსავალი</b>                               |          | <b>218,540</b> |
| მოგების გადასახადი                                    |          | -              |
| <b>წმინდა მოგება</b>                                  |          | <b>218,540</b> |

დირექტორი:

/დავით მეტრეველი/

## მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შპს აგროენერჯი

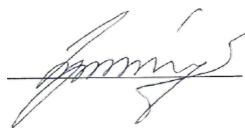
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარი)

|                                                       | შენიშვნა | 2020           |
|-------------------------------------------------------|----------|----------------|
| შემოსავალი                                            | 14       | 676,155        |
| რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების<br>თვითღირებულება | 15       | (34,386)       |
| <b>საერთო მოგება</b>                                  |          | <b>641,769</b> |
| გაყიდვის ხარჯი                                        |          | -              |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები                     | 16       | (397,002)      |
|                                                       |          | -              |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                              |          | <b>244,767</b> |
| ფინანსური შემოსავალი                                  |          | -              |
| ფინანსური ხარჯი                                       | 17       | (56,805)       |
| შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან                     |          | -              |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი                         | 17       | 43,577         |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯი                              | 17       | (12,999)       |
| <b>პერიოდის მოგება</b>                                |          | <b>218,540</b> |
| სხვა სრული შემოსავალი/ხარჯი                           |          | -              |
| <b>სრული შემოსავალი</b>                               |          | <b>218,540</b> |
| მოგების გადასახადი                                    |          | -              |
| <b>წმინდა მოგება</b>                                  |          | <b>218,540</b> |

დირექტორი:

/დავით მეტრეველი/



## ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

შპს აგროენერჯი

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ლარი)

|                                                                   | 2020             |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                   |                  |
| დებიტორებისგან მიღებული ფულადი სახსრები                           | 673,925          |
| მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები      | (245,332)        |
| სხვა                                                              | (19,124)         |
| <b>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები</b>          |                  |
| <b>წმიდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>             | <b>409,468</b>   |
| <b>ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                 |                  |
| ინვესტიციები                                                      | -                |
| ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენიდან          | (306,613)        |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან       | -                |
| მიღებული პროცენტი                                                 | -                |
| მიღებული დივიდენდები                                              | -                |
| <b>წმიდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>           | <b>(306,613)</b> |
| <b>ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან</b>                    |                  |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებად                    | -                |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან                              | 100,000          |
| დამფუძნებლების შემონატანის ზრდა                                   | -                |
| დამფუძნებლების შემონატანის შემცირება                              | -                |
| საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმ. ვალდ-ის გადახდა | -                |
| სესხის გაცემა                                                     | -                |
| გაცემული სესხის დაბრუნება                                         | -                |
| სესხის ძირის გადახდა                                              | (175,133)        |
| სესხის პროცენტის გადახდა                                          | (53,749)         |
| დივიდენდების გადახდა                                              | -                |
| <b>წმიდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან</b>              | <b>(128,882)</b> |
| გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი                                  | (17)             |
| <b>წმიდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში</b>                   | <b>(26,044)</b>  |
| <b>ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის</b>                       | <b>127,864</b>   |
| <b>ფულადი სახსრები წლის ბოლოს</b>                                 | <b>101,821</b>   |

დირექტორი:

/დავით მეტრეველი/

# ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

შპს აგროენერჯი

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ლარი)

|                                                                   | 2020             |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                   |                  |
| დებიტორებისგან მიღებული ფულადი სახსრები                           | 673,925          |
| მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები      | (245,332)        |
| სხვა                                                              | (19,124)         |
| <b>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები</b>          |                  |
| <b>წმიდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>             | <b>409,468</b>   |
| <b>ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                 |                  |
| ინვესტიციები                                                      | -                |
| ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენიდან          | (306,613)        |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან       | -                |
| მიღებული პროცენტი                                                 | -                |
| მიღებული დივიდენდები                                              | -                |
| <b>წმიდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>           | <b>(306,613)</b> |
| <b>ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან</b>                    |                  |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებად                    | -                |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან                              | 100,000          |
| დამფუძნებლების შემონატანის ზრდა                                   | -                |
| დამფუძნებლების შემონატანის შემცირება                              | -                |
| საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმ. ვალდ-ის გადახდა | -                |
| სესხის გაცემა                                                     | -                |
| გაცემული სესხის დაბრუნება                                         | -                |
| სესხის ძირის გადახდა                                              | (175,133)        |
| სესხის პროცენტის გადახდა                                          | (53,749)         |
| დივიდენდების გადახდა                                              | -                |
| <b>წმიდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან</b>              | <b>(128,882)</b> |
| გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი                                  | (17)             |
| <b>წმიდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში</b>                   | <b>(26,044)</b>  |
| <b>ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის</b>                       | <b>127,864</b>   |
| <b>ფულადი სახსრები წლის ბოლოს</b>                                 | <b>101,821</b>   |

დირექტორი:

/დავით მეტრეველი/



## კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

შპს აგროენერჯი

2021 წლის 1 იანვრის  
მდგომარეობით

(ლარი)

|                                    | საწესდებო<br>კაპიტალი | დაგროვილი<br>გაუნაწილებელი<br>მოგება | რეზერვები<br>და<br>დაფინანსება | სულ            |
|------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|--------------------------------|----------------|
| <b>01.01. 2019</b>                 | <b>378,279</b>        | <b>12,334</b>                        | <b>0</b>                       | <b>390,613</b> |
| მოგება წლის განმავლობაში           |                       | 110,537                              |                                | 110,537        |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება |                       |                                      |                                |                |
| მოგების განაწილება                 |                       |                                      |                                |                |
| <b>01.01.2020</b>                  | <b>378,279</b>        | <b>122,871</b>                       | <b>0</b>                       | <b>501,150</b> |
| მოგება წლის განმავლობაში           |                       | 218,540                              |                                | 218,540        |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება |                       |                                      |                                |                |
| მოგების განაწილება                 |                       |                                      |                                |                |
| <b>01.01. 2021</b>                 | <b>378,279</b>        | <b>341,411</b>                       | <b>0</b>                       | <b>719,690</b> |

დირექტორი:

/დავით მეტრეველი/

## კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

შპს აგროენერჯი

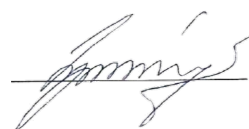
2021 წლის 1 იანვრის  
მდგომარეობით

(ლარი)

|                                    | საწესდებო<br>კაპიტალი | დაგროვილი<br>გაუნაწილებელი<br>მოგება | რეზერვები<br>და<br>დაფინანსება | სულ            |
|------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|--------------------------------|----------------|
| <b>01.01. 2019</b>                 | <b>378,279</b>        | <b>12,334</b>                        | <b>0</b>                       | <b>390,613</b> |
| მოგება წლის განმავლობაში           |                       | 110,537                              |                                | 110,537        |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება |                       |                                      |                                |                |
| მოგების განაწილება                 |                       |                                      |                                |                |
| <b>01.01.2020</b>                  | <b>378,279</b>        | <b>122,871</b>                       | <b>0</b>                       | <b>501,150</b> |
| მოგება წლის განმავლობაში           |                       | 218,540                              |                                | 218,540        |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება |                       |                                      |                                |                |
| მოგების განაწილება                 |                       |                                      |                                |                |
| <b>01.01. 2021</b>                 | <b>378,279</b>        | <b>341,411</b>                       | <b>0</b>                       | <b>719,690</b> |

დირექტორი:

/დავით მეტრეველი/



# ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

## 1. კომპანია და მისი ოპერაციები:

შპს „აგროენერჯი“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 2016 წლის 16 დეკემბერს და მდებარეობს საქართველოში. „კომპანია“ შეიქმნა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების სახით საქართველოს სამეწარმეო საქმიანობის რეგულაციების შესაბამისად. „კომპანიის“ რეგისტრირებული იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, ლითონკონსტრუქციის VI დას., №219, ბ. №1. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდი: 406195709

„კომპანიის“ დირექტორია ბატონი დავით მეტრეველი (პ/ნ: 01016008209). კომპანიის დამფუძნებელია ნოდარ ბერიძე, (პ/ნ 01029006147), ფლობს 100%-ს;

შპს „აგროენერჯი“-ს ძირითადი საქმიანობაა ელექტრო ენერგიის წარმოება ჰიდროელექტროსადგურის მეშვეობით

## 2. ურთიერთდამოკიდებული პირები:

შპს „აგროენერჯი“-ს ურთიერთდამოკიდებულ პირებთან ოპერაციები არ განუხორციელებია.

### 3. მომზადების საფუძველი:

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირველადი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

კომპანიაში ფინანსური და ბუღალტრული აღრიცხვის ავტომატიზაციის მიზნით დანერგილია ბუღალტრული აღრიცხვის ელექტრონული საინფორმაციო ტექნოლოგიები, კერძოდ ბუღალტრული აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამა „ორისი“. პროგრამაში უზრუნველყოფილია ოპერაციების სინთეზური და ანალიზური აღრიცხვა ბუღალტრული ანგარიშების მიხედვით.

სააღრიცხო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს–ზე გადასვლის შემდეგ კომპანიის პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით, ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

#### 4.სამუშაო და ანგარიშების ვალუტა:

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი („ლარი“ „GEL“), რომელიც კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს.

უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშების დღეს არსებული სამუშაო ვალუტის გაცვლითი კურსით. უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივების და ვალდებულებები. კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება როგორც ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ანგარიშგებაში გამოყენებულია შემდეგი კურსები: აშშ დოლარი - 3.2766, ევრო - 4.0233

#### 5.საქმიანობის უწყვეტობა („ფუნქციონირებადი საწარმო“)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

#### 6.მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

ქვემოთ მოცემულია კომპანიის მიერ თავისი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომლებიც თანმიმდევრულად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე.

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად: კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

-აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც: მოსალოდნელია მისი გამოყენება ან რეალიზება 1 საანგარიშო წელზე ნაკლებ ვადაში და მისგან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

-გრძელვადიანია აქტივი, რომლის გამოყენებაც მოსალოდნელია 1 საანგარიშო წელზე მეტი ვადით და მისგან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

-ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში; ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია გრძელვადიანის კატეგორიას მიაკუთვნებს.

## **7. შეფასების და წარდგენის ვალუტა:**

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

## **8. ძირითადი საშუალებები**

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით.

ძირითადი საშუალებები, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, ადმინისტრაციული ან გაქირავებისთვის, ან არის მშენებარე მდგომარეობაში, აღრიცხულია მისი თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით.

თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით. სესხებთან დაკავშირებული ხარჯები კაპიტალიზირდება აქტივის ღირებულებაზე კომპანიის პოლიტიკით.

მოგება და ზარალი რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებული სარგებლისა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშებში.

ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშებში მისი მოხდენისთანავე.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში, ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა და შეფასება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში, მოგება-ზარალში ასახვით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი არის იმ ადგილას, ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად, ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში მათი ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე გასანაწილებლად კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, რაც გულისხმობს ცვეთის ერთი და იმავე თანხის დარიცხვას აქტივის მთელი მომსახურების ვადის მანძილზე.

| ისტორიული<br>დირებულება            | მიწა   | შენობა-<br>ნაგებობები | მშენებარე<br>აქტივები | მანქანა-<br>დანადგარები<br>და<br>ტრანსპორტი | ოფისის<br>აღჭურვილობა<br>და ავეჯი | სხვა    | სულ       |
|------------------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|---------|-----------|
| 01.01.2019                         | 45,212 | 1,346,601             | -                     | 258,915                                     | 10,620                            | 94,992  | 1,756,340 |
| შემოსვლა                           |        |                       | 55,659                | 83,957                                      | 6,556                             | 3,404   | 149,576   |
| გასვლა                             |        |                       |                       |                                             |                                   |         | -         |
| რეკლასიფიკაცია                     |        |                       |                       |                                             |                                   |         | -         |
| 01.01.2020                         | 45,212 | 1,346,601             | 55,659                | 342,872                                     | 17,176                            | 98,397  | 1,905,916 |
| შემოსვლა                           |        |                       | 123,210               | 245,559                                     | 17,266                            | 73,552  | 459,586   |
| გასვლა                             |        |                       |                       |                                             |                                   |         | -         |
| რეკლასიფიკაცია                     |        |                       |                       |                                             |                                   | (6,491) | (6,491)   |
| 01.01.2021                         | 45,212 | 1,346,601             | 178,869               | 588,430                                     | 34,442                            | 165,457 | 2,359,011 |
|                                    |        |                       |                       |                                             |                                   |         | -         |
| <b>დაგროვილი ცვეთა</b>             |        |                       |                       |                                             |                                   |         | -         |
| 01.01.2019                         |        | (51,603)              |                       | (98,402)                                    | (2,879)                           |         | (152,884) |
| ცვეთა                              |        | (26,729)              |                       | (96,646)                                    | (2,333)                           |         | (125,708) |
| ცვეთის ამობრუნება                  |        |                       |                       |                                             |                                   |         | -         |
| გასვლაზე                           |        |                       |                       |                                             |                                   |         | -         |
| 01.01.2020                         | -      | (78,332)              | -                     | (195,048)                                   | (5,212)                           | -       | (278,592) |
| პერიოდის ცვეთა                     |        | (26,729)              |                       | (6,585)                                     | (4,013)                           |         | (37,327)  |
| ცვეთის ამობრუნება                  |        |                       |                       |                                             |                                   |         | -         |
| გასვლაზე                           |        |                       |                       |                                             |                                   |         | -         |
| 01.01.2021                         |        | (105,061)             | -                     | (201,632)                                   | (9,225)                           | -       | (315,919) |
|                                    |        |                       |                       |                                             |                                   |         | -         |
| <b>წმინდა საბალანსო დირებულება</b> |        |                       |                       |                                             |                                   |         | -         |
| 01.01.2020                         | 45,212 | 1,268,269             | 55,659                | 147,824                                     | 11,963                            | 98,397  | 1,627,324 |
| 01.01.2021                         | 45,212 | 1,241,539             | 178,869               | 386,798                                     | 25,217                            | 165,457 | 2,043,092 |

ჯგუფის სასარგებლო მომსახურების ვადები

სხვადასხვა სახის აღჭურვილობა და ინვენტარი 3-10 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები 3-10 წელი.

შენობა-ნაგებობები -10-50 წელი.

ძირითადი საშუალებების აღიარება შეწყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის და ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულშემოსავლებსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალში.

## 9. არამატერიალური აქტივები:

კომპანიის ბალანსზე ირიცხება საბუღალტრო პროგრამა. არამატერიალური აქტივების განაწილება შემდეგნაირად გამოიყურება:

| ისტორიული ღირებულება | ლიცენზიები | სხვა | სულ |
|----------------------|------------|------|-----|
| <b>01.01.2019</b>    | 0          | 264  | 264 |
| შეძენა               |            |      | 0   |
| გასვლა               |            |      | -   |
| <b>01.01.2020</b>    | 0          | 264  | 264 |
| შეძენა               |            |      | 0   |
| გასვლა               |            |      | 0   |
| <b>01.01.2021</b>    | 0          | 264  | 264 |

## 10. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები:

წინამდებარე ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს შეძენის დანახარჯებს. შეძენის დანახარჯები მოიცავს: შეძენის (ნასყიდობის) ფასს; საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ საწარმოსათვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა); სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯები და სხვა პირდაპირი ხარჯები აღიარდება დამოუკიდებლად როგორც ხარჯი.

|                                      | 01.01.2021 | 01.01.2020   |
|--------------------------------------|------------|--------------|
| საქონელი                             | -          | -            |
| ნედლეული და მასალები                 | -          | -            |
| სხვა სასაქონლო -მატერიალური მარაგები | 963        | 38.13        |
| <b>სულ:</b>                          | <b>963</b> | <b>38.13</b> |

## 11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

სავაჭრო და სხვა დებიტურული დავალიანება გროვდება როდესაც კონტრაგენტმა შეასრულა თავისი სახელშეკრულებო ვალდებულებები. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით. ყველა სავაჭრო მოთხოვნა, პირადად ჩამოიწერება და აღიარდება პერიოდის მოგება-ზარალში.

|                                 | 01.01.2021     | 01.01.2020     |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები              | 290,310        | 269,051        |
| საექვო ვალების რეზერვი          |                |                |
| <b>სულ ფინანსური მოთხოვნები</b> | <b>290,310</b> | <b>269,051</b> |
| სხვა გადახდილი ავანსები         | 4,411          | 16,085         |
| წინასწარ გადახდილი              |                |                |
| გადასახადები                    | 34,161         | 52,013         |
| ავანსები პერსონალზე             | 110            |                |
| სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები    |                |                |
| <b>სულ მოთხოვნები</b>           | <b>328,992</b> | <b>337,149</b> |

## 12. ფული და ეკვივალენტები:

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე და კომპანიის სალაროში არსებულ თანხებს:

|               | 01.01.2021     | 01.01.2020     |
|---------------|----------------|----------------|
| ფული ბანკში   | 16,678         | 2,482          |
| ფული სალაროში | 85,143         | 125,382        |
| <b>სულ</b>    | <b>101,821</b> | <b>127,864</b> |

### 13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს ან აქვს აღებული ვალდებულება შეასრულოს თავის მოვალეობებს საქონლის მოწოდებას ან მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით, კომპანიას კრედიტორული დავალიანებებს წარმოადგენს მოკლევადიან ვალდებულებებს წარმოშობილი საქონლის მოწოდებასთან ან მომსახურებასთან დაკავშირებით, ასევე გადასახდელი პროცენტები.

|                                      | 01.01.2021     | 01.01.2020     |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| მიღებული ავანსები                    |                |                |
| მომწ. წარმოქმნილი სხვა ვალდებულებები | 17,250         | 15,803         |
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები      |                |                |
| გადასახდელი პროცენტები               | 481,448        | 481,448        |
| <b>სულ</b>                           | <b>498,698</b> | <b>497,251</b> |

### 14. საოპერაციო შემოსავლები და მათი აღიარება:

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული, ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. კომპანია საქონლის/მომსახურების გაყიდვის შედეგად მიღებულ ამონაგებს აღიარებს, როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს. შემოსავალში გათვალისწინებულია კომპანიის ფასდაკლებები და ფასდათმობები. შემოსავალი მცირდება შეფასებული ფასდაკლებებით და სხვა მსგავსი შეღავათებით.

კომპანიის მიერ მიღებული საოპერაციო შემოსავლების ძირითადი ნაწილი შეადგენს ელ. ენერგიის რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავალს:

| <u>შემოსავალი</u>                     |                |
|---------------------------------------|----------------|
|                                       | <u>2020</u>    |
| შემოსავალი ელ. ენერგიის რეალიზაციიდან | 676,155        |
| სხვა შემოსავალი                       | 0              |
| <b>სულ</b>                            | <b>676,155</b> |

## 15. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

კომპანიის რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულებაა გამანაწილებელ ქსელში მიწოდებული ელექტრო ენერგიის თვითღირებულება:

| <u>თვითღირებულება</u>                      |                 |
|--------------------------------------------|-----------------|
|                                            | <u>2020</u>     |
| რეალიზებული ელ. ენერგიის<br>თვითღირებულება | (34,386)        |
| <b>სულ</b>                                 | <b>(34,386)</b> |

## 16. ხარჯის აღიარება და საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები:

მოგება—ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან, ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯების აღიარება ხდება უშუალოდ მის გაწევასთან დაკავშირებული შემოსავლების შეპირისპირების საფუძველზე. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ.

| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები |                |
|-----------------------------------|----------------|
|                                   | 31.12.2020     |
| შრომის ანაზღაურება                | 269,036        |
| რემონტის ხარჯი                    | 35,844         |
| საპენსიო შენატანი                 | 3,156          |
| ცვეთა და ამორტიზაცია              | 37,327         |
| საგადასახადო ხარჯი                | 16,336         |
| სხვა ხარჯი                        | 35,303         |
| <b>სულ</b>                        | <b>397,002</b> |

## 17. არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები

კომპანიის არასაოპერაციო შემოსავლებია საგადასახადო შეღავათით მიღებული შემოსავლები, ხარჯები ძირითადად შეადგენს საპროცენტო ხარჯებს.

## 18.ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები:

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში. (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). 2020 წლის საანგარიშო პერიოდის ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის კომპანიაში არ ქონია ადგილი ისეთ მოვლენებს რაც საჭიროებს ანგარიშგებაში მოცემული პერიოდის კორექტირებას ან შენიშვნებში მათ ასახვას.

დირექტორი:

/დავით მეტრეველი/