

შ.პ.ს. „აღგეთი“-ს

(საიდენტიფიკაციო კოდი 234159022)

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შესავალი -----	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	4
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----	6
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები -----	7-13

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება სამართლიანად ასახავს შპს „ალგეთი“-ს (შემდგომში - „კომპანია“) ს/კ 234159022 ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, მფლობელთა კაპიტალში ცვლილებებს.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

**შ.პ.ს. „ალგეთის“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

	შენიშვნა	2020	2,019	2,018
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		809582	2101821	686521
სავაჭრო მოთხოვნები		7093576	1480328	812888
გადახდილი ავანსები		150995	1726793	633181
მარაგები		1042941	908598	587284
მზა პროდუქცია		0	361687	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		61052	146111	185701
სულ მოკლევადიანი აქტივები		9158146	6725338	2905575
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		1146840	1185415	1245161
საინვესტიციო ქონება		228888	240895	250419
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1375728	1426310	1495580
სულ აქტივები		10533874	8151648	4401155
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		4000	4,000	4,000
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1815949	1659595	1528363
რეზერვები და დაფინანსება		629249	629,249	629,249
სულ კაპიტალი		2449198	2292844	2161612
ვალდებულებები				
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		1969827	2667301	791817
ანარიცხები		5453349	341025	0
საგადასახადო ვალდებულებები		0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები (მიღებული ავანსები)		661500	2850478	1447726
სულ ვალდებულებები		8084676	5858804	2239543
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		10533874	8151648	4401155

დირექტორი:

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

	შენიშვნა	2020	2019
ამონაგები		15544809	4281545
თვითღირებულება		(5456799)	(1207948)
საერთო მოგება		10088010	3073597
სხვა შემოსავლები		42073	561758
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(478779)	(618983)
ცვეთა ამორტიზაცია		(64777)	(69452)
იჯარის ხარჯი		(52259)	(9694)
ადმინისტრაციული და სხვა		(9192299)	(2599109)
საოპერაციო ხარჯი			
ფინანსური ხარჯი (საპროცენტო ხარჯი)		(185615)	(206885)
საოპერაციო მოგება		156354	131232

დირექტორი:

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	4,000	629249	1528363	2161612
წმინდა მოგება			131232	131232
სხვა სრული შემოსავალი				
გაცემული დივიდენდი				
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
2019 წლის 31 დეკემბერი	4,000	629249	1659595	2292844
წმინდა მოგება			156354	156354
სხვა სრული შემოსავალი				
გაცემული დივიდენდი				
საწესდებო კაპიტალის ზრდა				
2020 წლის 31 დეკემბერი	4,000	629249	1815949	2449198

დირექტორი:

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ალგეტი“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 1995 წლის 26 დეკემბრიდან. რეესტრაციის N:43/4 – 31 კომპანია დარეგისტრირებულია რაიონული სასამართლოს მიერ, მინიჭებული აქვს გადასახადის გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი # 234159022.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა, დასაწყობება და შენახვა. კომპანიას გააჩნია ოფისი ქ. რუსთავეში გაგარინის ქუჩა N 21, რომელიც ამავდროულად წარმოადგენს კომპანიის იურიდიულ მისამართს. კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია შალვა შალვაშვილი, რომელიც კომპანიის დირექტორია. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენს 4000 ლარს.

2020 წელს კომპანიის თანამშრომლების საშუალო რაოდენობა იყო 28 ადამიანი.

2. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ამ სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკები ეხება წარდგენილ ყველა წელს, თუ განსხვავებული არ არის განცხადებული.

ფინანსური ინსტრუმენტები და ტერმინთა განმარტებები:

რეალური ღირებულება არის თანხა, რომლითაც შეიძლება აქტივი გაიცვალოს ან ვალდებულება დაიფაროს მხარეებს შორის საუკეთესო რწმუნება რეალური ღირებულების დასადგენად არის ფასი აქტიურ ბაზარზე. აქტიურია ბაზარი, სადაც მოცემული აქტივით ან ვალდებულებით ოპერაციები საკმარისად ხშირად და საკმარისი მოცულობით სრულდება, რაც ფასების შესახებ ინფორმაციის მოპოვების საშუალებას იძლევა მუდმივად. იმ ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულება, რომლებიც ივაჭრება აქტიურ ბაზარზე დგინდება შესაბამის აქტივზე ან ვალდებულებაზე დადგენილი ფასისა და რაოდენობის ნამრავლით.

აქტივის თვითღირებულება არის აქტივის შეძენის ან შექმნის დროს გადახდილი ფული ან ფულის ეკვივალენტების რეალური ღირებულების თანხა და მოიცავს საოპერაციო ხარჯებს.

ფინანსური აქტივები

კომპანია განსაზღვრავს მისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას თავდაპირველი აღიარებისას ქვემოთ განმარტებული ჯგუფების მიხედვით.

სავაჭრო მოთხოვნები და გაცემული სესხები

ეს აქტივები წარმოადგენს არაწარმოებულ ფინანსურ აქტივებს ფიქსირებული ან განსაზღვრადი გადასახდელებით, მათი თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით იმ ტრანზაქციის დანახარჯების ჩათვლით, რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული მის შეძენასა ან გაცემასთან.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხების, სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ვალდებულებები შეფასებულია რეალური ღირებულებით,

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება, უქმდება ან გასდის ვადა. სადაც არსებული ფინანსური ვალდებულება ენაცვლება მეორეს იმავე მსესხებლის მიმართ მნიშვნელოვნად განსხვავებული პირობებით ან არსებული ვალდებულების პირობები მნიშვნელოვნად იცვლება, ამგვარი ცვლილება ან მოდიფიკაცია ითვლება თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტად და ახალი ვალდებულების აღიარებად და სხვაობა საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ, ან გადასახდელ ანაზღაურებას შორის აისახება მოგებასა და ზარალში.

ძირითადი საშუალებები

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ბ) შემდგომი ხარჯები შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

გ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება **შემცირებული ნაშთის მეთოდით**, სასარგებლო მომსახურების ვადის და გამოშვებული პროდუქციის რაოდენობის შესაბამისად.

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები	40 წელი
მანქანა დანადგარები	10-15 წელი
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	10 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა	10 წელი
ავტომობილები	10 წელი

მარაგები

მარაგები აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები.

მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილის მეთოდით.

შემოსავალი

შესრულებული სამუშაოდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, დამკვეთთან მიღება-ჩაბარების აქტის გაფორმების შემდეგ. და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. თუ ამონაგები უკვე ასახულია და ამის შემდეგ საექვო გახდა თანხის მიღება, ამოსაღები თანხა აისახება როგორც ხარჯი და არა როგორც თავდაპირველად აღიარებული ამონაგების თანხის კორექტირება.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას.

მოგება—ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

სახელფასო განაცემები

ხელფასების აღიარდება ხდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

(ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2019 წლის 31 დეკემბერს და 2018 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3,2766	4,0233
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677	3.2095
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,6766	3,0701

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

- ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები - ძირითად საშუალებებზე და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას.

4. ძირითადი საშუალებები (ლარში)

	შენიშვნა - ნაგებობები	შენიშვნა - ნაგებობები	მიწის ნაკვეთი	აღჭურვილობა - დანადგარი	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერი რული ტექნიკა და ოფისის აღწყვეილობა	სხვა ძირითადი საშუალებები	ჯამი
2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით	972283	250419	61450	167276	39072	1647	3431	1495576
შესყიდვა						181		181
გასვლა								
გაუფასურება								
გადაფასების რეზერვი								
ცვეთის ხარჯი	51551	9523		4312	3743	124	201	69452
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	920732	240896	61450	162964	35330	1704	3231	1426307
შესყიდვა					14200			14200
გასვლა								
გაუფასურება								
გადაფასების რეზერვი								
ცვეთის ხარჯი	46014	12008		3450	2993	135	177	64777
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	874718	228888	61450	159514	46535	1569	3054	1375728

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2020 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფული სალაროში	58415	-	-
ფული საბანკო ანგარიშებზე	751167	2101821,91	686,521
	809582	2101821,91	686,521

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2020 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7154628	1626439	998589
მოთხოვნა მიწოდებიდან	7093576	1480328	812888
სხვა მოთხოვნები	61052	146111	185701

7. მარაგები

მარაგები 2020 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ნედლეული და მასალა		-	-
მზა პროდუქცია	-	361687	-
საქონელი	1042941	908598	587284
	1042941	1270285	587284

8. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 2020 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარში	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
სავაჭრო ვალდებულებები	5453349	341025	0
გადასახელი ხელფასები		-	-
გადასახდელი პროცენტები		-	-
გადასახდელი დივიდენდები		-	-
სხვა ვალდებულებები (მიღებული ავანსი)	661500	2850479	1447727

9. სესხები

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ბანკის სესხები	1969827	2667301	791818
დაკავშირებული მხარეების სესხები			

10. ამონაგები

ამონაგები 2020 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი	31/12/2020	31/12/2019
სამშენებლო ხელშეკრულება	13674070	4281545
მასალის რეალიზაცია	1870739	550562
იჯარა	22623	6799,58
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	19450	4396

11. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი 2020 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი	31/12/2020	31/12/2019
შრომის ანაზღაურება	478779	618,983
ცვეთა და ამორტიზაცია	64777	69,453
ბანკის საპროცენტო ხარჯი	185615	206885
იჯარის ხარჯი	52259	9,694
მივლინების ხარჯები		
ჯამი:	781430	904016
ა/მანქანის მომსახურება	503865	25332
კომუნალური ხარჯი	6426	7049
ოფისის ხარჯი	3013	1829
ა/მანქანის ტესტირება	152	355
ქვე კონტრაქტორის მიერ შესრულებული	7961119	2471498
ექსპერტიზის ხარჯი	106629	5559
დაზღვევის ხარჯი	49190	67120
შესრულებული სამუშაოს ღირებულება	536489	20367
სოციალური დანარიცხები	6518	
ელ. ქსელზე მიერთების ღირებულება	18898	
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯის ჯამი:	9192299	2599109

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში. ამ ეტაპისათვის საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მოვლენებს, რომელიც მოითხოვდა კორექტირებას ან განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში, ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი:

შალვა შალვაშვილი