

შპს „ახალი ბათუმის“-ის ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

შპს ახალი ბათუმი
ს/კ 445 517 744
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ბათუმი
2021 წელი

შპს „ახალი ბათუმის“-ის ფინანსური ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგება		
პერიოდი	31.12.2020	31/12/2019
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	40 223.11	44 543.00
სავაჭრო მოთხოვნები	209 417.36	30 914.00
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ	9 662.50	
გადახდილი ავანსები	962 279.76	242 204.00
დაუმთავრებელი წარმოება	3 343 143.78	4 719 530.00
სხვა მიმდინარე აქტივები		4 220.00
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	387 504.00	387 504.00
სულ აქტივები	4 952 230.51	5 428 915.00
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	152 669.83	798 057.00
გადასახდელი პროცენტები	217 219.58	44 867.00
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-
საგადასახადო ვალდებულებები		26 952.00
მიღებული ავანსები	2 062 269.54	3 399 929.00
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	310 850.00	900 850.00
სულ ვალდებულებები	2 743 008.95	5 170 655.00
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი	681 943.01	277 220.00
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1 527 278.55	(18 960.00)
სულ საკუთარი კაპიტალი	2 209 221.56	258 260.00
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4 952 230.51	5 428 915.00

დირექტორი: კახა დევაძე



შპს „ახალი ბათუმის“-ის ფინანსური ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

საქმიანობის შედეგები		
შემოსავალი	2020	2019
შემოსავალი (ამონაგები) გაყიდვიდან	4 139 163.48	350 745.00
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	(2 177 168.63)	-
საერთო ხარჯები		
შრომის ანაზღაურება	(129 438.76)	(156 317.79)
საშუამავლო მომსახურება	(30 623.17)	(7 196.26)
კომუნალურები		(3 890.76)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	(2 649.35)	1 555.02
საბანკო მომსახურების ხარჯები	(3 780.62)	(3 566.27)
სხვა ხარჯები	(51 458.80)	(3 028.16)
სულ ხარჯები	(2 395 119.33)	(172 444.22)
საოპერაციო მოგება/ზარალი	1 744 044.15	178 300.78
ცვეთა/ამორტიზაცია	-	-
საპროცენტო ხარჯები	(197 805.79)	(44 867.23)
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	1 546 238.36	133 433.55
მოგების გადასახადი		-
მოგება/(ზარალი)	1 546 238.36	133 433.55



დირექტორი: კახა დევაძე

შპს „ახალი ბათუმი“-ის ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება		
	2020	2019
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	258 260.00	(152 074.00)
საკუთარი კაპიტალის ზრდა	404 723.00	276 900.00
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1 546 238	133 434.00
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2 209 221.36	258 260.00

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
	2020	2019
ფულადი სახსრების მოძრაობა		
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	190 791.85	(1 203 755.00)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	0.00
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(185 277.00)	1 177 750.01
სესხის გადახდა	(590 000.00)	900 850.01
საკუთარი კაპიტალის ზრდა	404 723.00	276 900.00
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	5 514.85	(28 005.00)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(9 834.85)	3 555.00
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	44 543.00	68 993.00
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	40 223.00	44 543.00

საწარმოს საქმიანობა

შპს ახალი ბათუმი (შემდგომში „საწარმო“) დაფუძნდა 2017 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 445 517 744. კომპანია არის დღგ-ს გადამხდელი 2017 წლიდან.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი ფართების მშენებლობა;

საწარმოს შემოსავალს წარმოადგენს აშენებული და მშენებარე ნაგებობების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლები.

საწარმოს დირექტორი - კახა დევაძე პ/ნ 61001066994

კომპანიის დამფუძნებელია - კახა დევაძე პ/ნ 61001066994 (100%-იანი მეწილე).

კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი საწარმოები და კომპანია თავის ფინანსურ ანგარიშგებას წარადგენს დამოუკიდებლად. მას არ გააჩნია კონსოლიდირებული ანგარიშგების მომზადების და წარდგენის ვალდებულება.

დირექტორი: კახა დევაძე



მომზადების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია და სრულ შესაბამისობაშია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსს ფასს). მსს ფასს-ის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს გარკვეულ კრიტიკულ საბუღალტრო შეფასებების გამოყენებას. იგი ასევე მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული მსჯელობების წარმართვას კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ქართულ ლარში (ლარი), თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მომავალში მისი ფუნქციონირების ასპექტიდან გამომდინარე, რომელიც გულისხმობს მომსახურებიდან მისაღები შემოსულობების და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. ამდენად ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს ასახული აქტივების რაიმე კორექტირებას, რომელიც აუცილებელი იქნებოდა, თუ შპს ახალი ბათუმი ვერ შეძლებდა გაეგრძელებინა თავის ჩვეულებრივი საქმიანობა მომავალში.

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე. ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ზემოთ აღწერილ ფაქტებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების ადეკვატურობის შეფასებისას.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხები

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციური და წარსადგენი ვალუტა.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული გატარებები და ნაშთები გადაყვანილია კომპანიის ფუნქციურ ვალუტაში, საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით.

კურსთაშორის სხვაობიდან წარმოქმნილი მოგება და ზარალი, რომელიც მიიღება ტრანზაქციათა განხორციელებისას და ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კომპანიის ფუნქციურ ვალუტაში გადაყვანის შედეგად, წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.



შპს „ახალი ბათუმის“-ის ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

უცხოური ვალუტის კურსები	დოლარი	ევრო
2018	2.6766	3.0701
2019	2.8677	3.2095
2020	3.2766	4.0233

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ასპექტები

შპს ახალი ბათუმის მიერ წარმოდგენილი 2020 წლის ანგარიშგება ყველა არსებით საკითხში შეესაბამება ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებს.

ანგარიშგებაში აღწერილია საანგარიშგებო პერიოდში 2020 წლის 1 იანვრიდან 2020 წლის 31 დეკემბრამდე მომხდარი ყველა სამეურნეო ოპერაციისა და მოვლენის ფინანსური შედეგები, რომლებიც დაჯგუფებულია მათი ეკონომიკური მახასიათებლების მიხედვით.

ამ შენიშვნებში მოცემულია განმარტებები ბალანსში, მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებასა და საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებთან დაკავშირებით, აგრეთვე სხვა დამატებითი ინფორმაცია. აქ თავმოყრილია ინფორმაცია, რომელიც აუცილებელია საწარმოს შესახებ ინფორმაციის სამართლიანი წარდგენისთვის.

შეფასების მეთოდები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

შემოსავლის (ამონაგების) აღიარება

ამონაგები საქოლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს: ნაღდ ეროვნულ და უცხოურ ვალუტას საღაროში და ფულად საშუალებებს საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორული დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

დირექტორი: კახა დევაძე



ძირითადი საშუალებები

აღნიშნული პერიოდებში საწარმოს არ გააჩნია ძირითადი საშუალებები და სხვა გრძელვადიანი აქტივები, შესაბამისად ამავე პერიოდებში საწარმოს არ გააჩნია ცვეთის ხარჯი.

მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით. რაც შეეხება მუხლს „დაუმთავრებელი წარმოება“, ვინაიდან ფასს მიხედვით, სამშენებლო ხელშეკრულება არის ხელშეკრულება, რომელიც სპეციალურად ითვალისწინებს აქტივის ან აქტივთა ისეთი ერთობლიობის შექმნას, რომლებიც ერთმანეთთან მჭიდროდ დაკავშირებული ან ურთიერთდამოკიდებულია კონსტრუქციულად, ტექნოლოგიურად და ფუნქციურად, ან მათი საბოლოო გამოყენების მიზნის ან დანიშნულების მიხედვით“, ხოლო საწარმოს კონტრაქტები დადებული აქვს მხოლოდ უძრავი ქონების მიწოდებაზე, დანახარჯები, რომლებიც გაწეულია შემდგომში სარეალიზაციო უძრავი ქონების შესაქმნელად, აღიარებულია დაუმთავრებელ წარმოებად (და არა დაუმთავრებელ მშენებლობად ან ძირითად საშალებად).

აქტივის ღირებულებაში მოხვედრილია იმ მიწის ნაკვეთის ღირებულებაც, რომელზედაც მიმდინარეობს მშენებლობა, ვინაიდან უძრავი ქონება, საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით, არის მიწის ნაკვეთი ფუნქციურად მასზე მიმაგრებული შენობა-ნაგებობებით. დაუმთავრებელი წარმოების ღირებულებაში აგრეგირებულია ყველა დანახარჯი (მათ შორის სახელფასი და შესყიდული მომსახურების).

ფული და ფულადი ექვივალენტები

პერიოდი	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ფული სალაროში	-	34 118.22	39 327.60
ფული საბანკო ანგარიშზე	40 223.11	10 425.00	29 665.62
სულ ჯამი	40 223.11	44 543.22	68 993.22

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

მიღებული ავანსები

მიღებული ავანსები წარმოადგენს გასაყიდად არსებული შენობების სანაცვლოთ მიღებულ თანხებს.



შპს „ახალი ბათუმის“-ის ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით, სარეალიზაციო ფართებისთვის შემსყიდველების მიერ წინასწარ გადახდილი თანხები უნდა დაიბერგროს დღგ-ით თანხის გადახდის თვეში. გადახდილი დღგ გამოაკლდება რეალიზაციის (საკუთრებაში გადაცემის) თვის გადასახდელ დღგ-ს.

გაცემული ავანსები

საანგარიშგებო პერიოდში გაცემული ავანსები გამოყურება შემდეგნაირად:

კომპანიის დასახელება	31.12.2020
ბათუმის სიტი XXI	110.00
შპს ბათუმის წყალი	34 100.00
შპს გემა პლიუსი	270 929.96
შპს ლეგი	300.00
სს ენერგო პრო ჯორჯია	159 900.00
შპს სოკარ გაზი	185 600.00
შპს ცირუ	311 339.80
	962 279.76

აღნიშნული ავანსები დაკავშირებულია ობიექტის მშენებლობასთან. კონკრეტული სამუშაოების დასრულების შემდგომ გაფორმდება მიღება-ჩაბარება, გამოიწერება საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურა, რომლის საფუძველზეც ავანსები გადავა დაუმთავრებელი წარმოების ანგარიშში.

სესხები და კრედიტები

გრძელვადიანი კრედიტები და სესხები აღიარებულია კრედიტის ძირითადი თანხით. ყველა დამატებით გადახდა (პროცენტი, საკომისიო, საკურსო სხვაობა) მიეკუთვნება მოგება-ზარალის ანგარიშგებას.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფიზიკური პირებისგან მიღებული სესხები არ არის დატვირთული კომპანიის მფლობელობაში არსებული უძრავი ქონებით. მიღებული სესხებზე საპროცენტო განაკვეთი განსაზღვრულია თვეში 2,5%-ით.

დირექტორი: კახა დევაძე

