

შპს თბილისის საინვესტიციო ჯგუფი

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

სარჩევი:

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

3

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
მოგება-ზარალის ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებებია ანგარიშგება	7

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია	8
2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	9
3. ახსნა -განმარტებითი შენიშვნები	13
4. პირობითი ვალდებულებები	15
5. ბალანსის შედგენის შემდგომი მოვლენები	16

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2020 წლით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს თბილისის საინვესტიციო ჯგუფი ს ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და მფლობელთა კაპიტალში ცვლილებებს 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის, საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (ფასს).

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე კომპანიის მუშაობის უნარის შეფასებაზე.

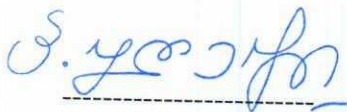
ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ფასს ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე.

პაატა ჟღენტო

დირექტორი

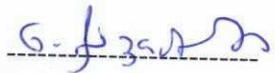
2021 წლის 27 სექტემბერი



ნანა ქავთარაძე

მთავარი ბუღალტერი

2021 წლის 27 სექტემბერი



შპს თბილისის საინვესტიციო ჯგუფი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

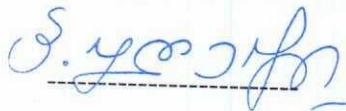
(ლარში)

	შენიშვნა	2020	2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	1,725,100	1,180,945
არამატერიალური აქტივები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,725,100	1,180,945
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3	3,112,852	424,460
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	3,611,208	2,951,353
მარაგები		61	310,338
სულ მოკლევადიანი აქტივები		6,724,121	3,686,151
სულ აქტივები		8,449,221	4,867,096
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		8,103,558	6,836,437
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		-3,096,357	-2,109,944
გადაფასების რეზერვი			
სულ კაპიტალი		5,007,201	4,726,493
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
დავალიანება თანამშრომლების მიმართ		1,340	
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	5	2,949,199	140,603
საგადასახადო ვალდებულებები		491,481	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3,442,020	140,603
სულ ვალდებულებები		3,442,020	140,603
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		8,449,221	4,867,096

პაატა ჟღენტი

დირექტორი

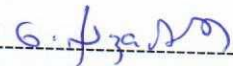
2021 წლის 27 სექტემბერი



ნანა ქავთარაძე

მთავარი ბუღალტერი

2021 წლის 27 სექტემბერი



შპს თბილისის საინვესტიციო ჯგუფი

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

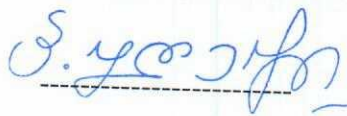
(ლარში)

	შენიშვნა ბი	2020	2019
ამონაგები	<u>1</u>	11,436,664	3,515,484
თვითღირებულება		(11,024,040)	(3,189,430)
საერთო მოგება		412,624	326,054
სხვა შემოსავლები			
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>2</u>	(1,427,532)	(1,442,332)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები			
სხვა ხარჯები		-	-
საოპერაციო მოგება		(1,014,908)	(1,116,278)
ფინანსური შემოსავალი		1,638	10,694
ფინანსური ხარჯი			
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		26,857	(99,266)
მოგება დაბეგვრამდე		(986,413)	(1,204,850)
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება		(986,413)	(1,204,850)
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		(986,413)	(1,204,850)

პაატა ჟღენტი

დირექტორი

2021 წლის 27 სექტემბერი



ნანა ქავთარაძე

მთავარი ბუღალტერი

2021 წლის 27 სექტემბერი



შპს თბილისის საინვესტიციო ჯგუფი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

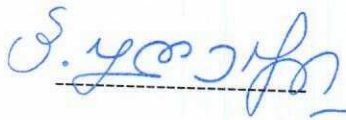
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2,668,856	429,306
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	1,638	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		-
სავალუტო კურსის ეფექტი	17,898	- 7,729
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	424,460	2,883
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	3,112,852	424,460

პაატა ჟღენტი

დირექტორი

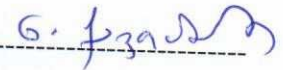
2021 წლის 27 სექტემბერი



ნანა ქავთარაძე

მთავარი ბუღალტერი

2021 წლის 27 სექტემბერი



შპს თბილისის საინვესტიციო ჯგუფი

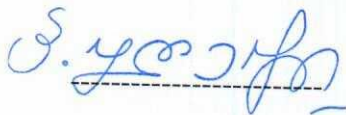
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2020 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფას ების რეზერვ ი	გაუნაწილებელ ი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	6,836,437	-	(2,109,944)	4,726,493
წმინდა მოგება	-	-	291,351	291,351
სხვა სრული შემოსავალი	-	-		-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(986,413)	(986,413)
გაცემული დივიდენდი			-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	1,267,121	-	-	1,267,121
2020 წლის 31 დეკემბერი	8,103,558	-	(3,096,357)	5,007,201

პაატა ჟღენტი

დირექტორი

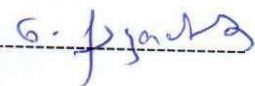
2021 წლის 27 სექტემბერი



ნანა ქავთარაძე

მთავარი ბუღალტერი

2021 წლის 27 სექტემბერი



1. ზოგადი ინფორმაცია

1. შპს თბილისის საინვესტიციო ჯგუფი ს/კ 404504229 დაარსდა 2018 წლის ნოემბრის თვეში
2. კომპანიის საქმიანობის სფერო ელექტროენერგიის გაყიდვასთან დაკავშირებული შუამავლების და აგენტების საქმიანობა, სხვა ერთეულების მიერ ექსპლუატირებული ელექტროენერგიის განაწილების სისტემების მეშვეობით
3. კომპანიის დამფუძნებლები
ფ/პ გიორგი კუხალიშვილი პ/ნ 4200100147

4. კომპანიაში დასაქმებული თანამშრომლების რაოდენობა 2020 წელს შეადგენდა 13 ადამიანი

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 27 სექტემბერს.

პაატა ჟღენტი
დირექტორი



ნანა ქავთარაძე

მთავარი ბუღალტერი



კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS) შესაბამისად, რომლებიც ძალაშია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს სრული შემოსავლის (მოგება-ზარალის), ფინანსური მდგომარეობის, კაპიტალში ცვლილებების და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებებს და განმარტებით შენიშვნებს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების ფორმატი ეფუძნება მიმდინარე /გრძელვადიან დაყოფას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით, თუ ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში სხვა რამ არ არის ნახსენები. ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე. სამართლიანი ღირებულება არის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ან გადაიხდება ვალდებულების გასტუმრების შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში, შეფასების თარიღისთვის.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულისგან და საბანკო მიმდინარე ანგარიშებზე არსებული ფულადი სახსრებისაგან.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები წარმოდგენილია საბალანსო ღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებად მიჩნეულია ბიზნესის ჩვეულებრივ სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული გასაყიდი ფასი, რასაც აკლდება აქტივის გაყიდვასთან დაკავშირებული სავარაუდო დანახარჯები.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ღირებულება გამოთვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით და მოიცავს მათ შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

გადასახადები

გადასახადები მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც კომპანია გამოაცხადებს დივიდენდს საგადასახადო კანონმდებლობით გათვალისწინებული გათავისუფლების გამოკლებით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება. გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი

გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები, აღრიცხულია თვითღირებულებით, რასაც აკლდება აკუმულირებული ცვეთა და გაუფასურება. ამ თანხაში შედის ძირითადი საშუალების ნაწილის ჩანაცვლების ღირებულება, ამ ხარჯის დადგომისას, თუ აღიარების კრიტერიუმები დაცულია. ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების აღდგენა შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღირიცხება ხარჯად.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი მაჩვენებლების მიხედვით:

საოფისე შენობები - 20-45 წლამდე

ავეჯი და მოწყობილობები 5-10

კომპიუტერული ტექნიკა და აღჭურვილობა 5

სატრანსპორტო საშუალებები 5

აქტივების ნარჩენი ღირებულების, სასარგებლო მომსახურების ვადისა და მეთოდების გადახედვა და შესაბამისად კორექტირება საჭიროებისამებრ ხდება ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს. შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები ირიცხება წარმოშობისას და მათი ჩართვა ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯებში თუ არ არსებობს მათი კაპიტალიზაციის საფუძველი. ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული ნებისმიერი ზარალი ან მოგება

(რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისებიდან მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) შედის იმ წლის მოგება-ზარალის კონსოლიდირებულ ანგარიშგებაში, როდესაც ხდება აქტივის აღიარების შეწყვეტა. დაუსრულებელი მშენებლობა მოიცავს დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება ძირითადი საშუალების მშენებლობას, მათ შორის მშენებლობის განმავლობაში გაწეული შესაბამისად განაწილებული პირდაპირი ცვლადი ხარჯები და ფიქსირებული ზედნადები ხარჯები. ასეთი აქტივების ცვეთა, მსგავსი ძირითადი საშუალების ანალოგიურად, იწყება მაშინ, როდესაც აქტივები ექსპლუატაციისთვის მზად არის.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარებულია სამართლიანი ღირებულებით, რასაც ემატება პირდაპირ მიკუთვნებადი გარიგების ხარჯები. პირველადი აღიარების შემდეგ მათი შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, საბანკო საპროცენტო განაკვეთით და არა ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით სხვაობის არაარსებობის გამო. სესხებიდან მოგებისა და ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში ვალდებულების აღიარების შეწყვეტის შემთხვევაში, აგრეთვე ამორტიზაციის პროცესში. ნასესხები სახსრების აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც ისინი იფარება, ბათილდება ან ამოიწურება.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები, რომელიც დაკავშირებულია განსაკუთრებული აქტივის შეძენის, მშენებლობის ან წარმოების პროცესთან აისახება ამ აქტივის თვითღირებულებაში, ხოლო სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული სხვა დანახარჯების აღიარება ხდება პერიოდის ხარჯის სახით

განსაკუთრებული აქტივი არის ისეთი აქტივი, რომლის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად ან გასაყიდად მომზადებისთვის საჭიროა დროის მნიშვნელოვანი პერიოდი.

საწარმომ სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯების კაპიტალიზაცია, განსაკუთრებული აქტივის თვითღირებულებაში უნდა დაიწყოს კაპიტალიზაციის დაწყების თარიღიდან. კაპიტალიზაციის დაწყების თარიღად მიიჩნევა ის თარიღი, როდესაც საწარმო პირველად დააკმაყოფილებს ქვემოთ ჩამოთვლილ ყველა პირობას:

ა) განსაკუთრებულ აქტივზე გაწეულია პირველი დანახარჯები;

ბ) გაწეულია სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული პირველი დანახარჯები;

გ) დაწყებულია აუცილებელი სამუშაოები მოცემული აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოსა-ყენებლად ან გასაყიდ მდგომარეობაში მოსაყვანად.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯის კაპიტალიზაციის პროცესი უნდა შეწყდეს მაშინ, როდესაც, ძირითადად, დამთავრდება მოცემული აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოყენებისათვის ან გასაყიდად მომზადებისათვის საჭირო ყველა აქტიური სამუშაო.

ჯგუფი ახორციელებს განსაკუთრებულ აქტივში სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯების კაპიტალიზაციას რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია განსაკუთრებული აქტივის შეძენის, მშენებლობის ან წარმოების პროცესთან.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები მოიცავს პროგრამულ უზრუნველყოფასა და ლიცენზიებს. ცალკეული არამატერიალური აქტივი პირველადი აღიარებისას უნდა აღირიცხება თვითღირებულებით, ხოლო პირველადი აღიარების შემდგომ - თვითღირებულებით, რასაც აკლდება აკუმულირებული ამორტიზაცია და აკუმულირებული გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი. არამატერიალური აქტივები შესაძლებელია იყოს განსაზღვრული ან განუსაზღვრელი ვადით. ვადიანი არამატერიალური აქტივებისთვის ხდება ამორტიზაციის დარიცხვა სასარგებლო ეკონომიკური მომსახურების ვადის - 4-10 წლის განმავლობაში და შემდეგ გაუფასურების ნიშნების არსებობისას ხდება მათი შეფასება გაუფასურებასთან მიმართებაში. ვადიანი არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ვადებისა და მეთოდების გადახედვა ხდება სულ მცირე ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს.

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალის აღიარება ხდება ფაქტობრივად შევსებული აქტივის რეალური ღირებულებით, როგორც კაპიტალი.

დივიდენდები - დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშგების შედგენის თარიღით. დივიდენდები წარმოდგინდება, როდესაც მათი გამოცხადება ხდება ანგარიშგების შედგენის თარიღამდე, ან თუ

ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ პერიოდში, მაგრამ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე.

უცხოური ვალუტის აღრიცხული ოპერაციები

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიისა და მისი შვილობილი კომპანიების სამუშაო და წარსადგენი ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება-ზარალი აღიარებულია მოგება-ზარალის კონსოლიდირებულ ანგარიშგებაში, როგორც უცხოური ვალუტის კონვერტაციით მიღებულ მოგებას გამოკლებული ზარალი – საკურსო ზარალი.

შემოსავლების აღიარება

კომპანიას გააჩნია რამდენიმე სახის შემოსავალი, მათ შორის მომსახურების და საქონლის მიწოდებიდან;

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების რეალიზაციის აღიარებას ჯგუფი ახდენს ამ საქონელთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკის, სარგებლის და კონტროლის გადაცემის შესაბამისად;

მომსახურების მიწოდებიდან წარმოქმნილ შემოსავლებს ჯგუფი აღიარებს ფასს 15-ის შესაბამისად, კერძოდ, როდესაც მოსალოდნელია აღნიშნულ მომსახურებას სანაცვლოდ შესაბამისი საზღაურის მიღება და შემოსავალთან დაკავშირებით ყველანაირი ვალდებულება შესრულებულია. კომპანიის ძირითად შემოსავალს წარმოადგენს გამომუშავებული ელექტროენერგიის რეალიზაცია.

შემოსავლის აღიარება ხდება ყოველი თვის ბოლო თარიღით ელექტროენერგიის მიმღებ კომპანიასთან გაფორმებული მიღება ჩაბარების აქტის საფუძველზე.

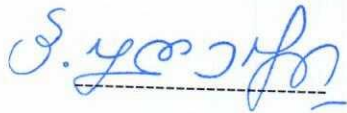
ხარჯების აღიარება

კომპანია დანახარჯების აღიარებს ოპერაციის მოხდენის მომენტში, დარიცხვის პრინციპის შესაბამისად;

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2020 წლის 27 სექტემბერს.

პაატა ჟღენტი

დირექტორი



ნანა ქავთარაძე

მთავარი ბუღალტერი



2. ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა-1 ამონაგები

ლარი

შემოსავალი ძირითადი საქმიანობიდან

2020	2019
11,215,438	3,491,484

შემოსავალი არა ძირითადი საქმიანობიდან

221,226	24,000
---------	--------

11,436,664	3,515,484
------------	-----------

შენიშვნა-2

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი

შრომის ანაზღაურება

2020	2019
317,633	145,326

კომუნალური და
საკომუნიკაციო

12,897	18,807
--------	--------

სარეკლამო მომსახურების ხარჯი

42,569	14,124
--------	--------

ცვეთა/ამორტიზაცია

288,830	195,788
---------	---------

საგადასახდო ხარჯი გარდა მოგების
გადასახდისა

22,520	18,807
--------	--------

იჯარის ხარჯი

618,595	590,911
---------	---------

ბანკის მომსახურება

36,062	7,273
--------	-------

სხვა ადმინისტრაციული
ხარჯი

88,426	451,296
--------	---------

1,427,532	1,442,332
-----------	-----------

შენიშვნა-3

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარში

ფული სალაროში

2020	2019
18,424	15,657

ფული საბანკო ანგარიშებზე

3,094,428	408,803
-----------	---------

3,112,852	424,460
-----------	---------

შენიშვნა-4

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები

2020	2019
945,921	193,448
2,665,287	2,667,101
3,611,208	2,860,549

შენიშვნა- 5 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ლარში

სავაჭრო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები

2020	2019
2,949,199	140,603
491,481	-
3,440,680	140,603

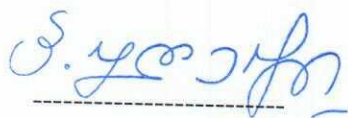
შენიშვნა -6

ძირითადი საშუალებები

	მანქანა დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა	საკომუნიკაციო და სხვა ტექნიკა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	მცირეფასიანი ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ჯამი
2018 წლის ბოლოს მდგომარეობით	0	608636	93295		192104	1165	301336	1196538
შესყიდვა	6,292	168,057	11,347		26,175		21,710	233581
გასვლა		97,808						97808
გაუფასურება								0
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია								0
გადაფასების რეზერვი								0
დარიცხული ცვეთა	393	38,341	27,908		52,823		31,900	151365
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	5899	640544	76734	0	165456	1165	291146	1180945
შესყიდვა	498	684,099	321,070		102	797	76,071	1082637
გასვლა		43,501	310,277					353778
გაუფასურება								0
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია								0
გადაფასების რეზერვი								0
დარიცხული ცვეთა	3,146	102,937	27,155		51,465			184704
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	3251	1178205	60372	0	114093	1962	367218	1725100

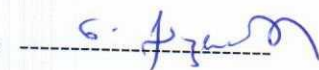
პაატა ჟღენტი

დირექტორი



ნანა ქავთარაძე

მთავარი ბუღალტერი



2021 წლის 27 სექტემბერი

2021 წლის 27 სექტემბერი

4. პირობითი ვალდებულებები

საოპერაციო გარემო

საქართველოს ბაზარზე ოპერირება, როგორც სხვა განვითარებადი ქვეყნების ბაზრები, წარმოშობს დამატებით რისკებს, რომლებიც დაკავშირებულია სოციალური და ეკონომიკური გარემოს სწრაფ ცვლადობასთან. ამასთან ჯერ კიდევ არ არის სრულყოფილი იურიდიული და საკანონმდებლო გარემო და ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს. საქართველოს მომავალ ეკონომიკურ განვითარებაზე მნიშვნელოვან გავლენას ახდენს მთავრობის მიერ გატარებული ეკონომიკური, მონეტარული და ფისკალური პოლიტიკა არსებულ პოლიტიკურ გადაწყვეტილებებთან ერთად.

გადასახადები

საქართველოს საგადასახადო სისტემა ხასიათდება სწრაფი ცვლილებებით, რაც ძირითადად განმარტებების ცვლილებებთან არის დაკავშირებული. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას, არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაეკისროს დამატებითი საგადასახადო ვალდებულებები. საგადასახადო ორგანოებს შეუძლიათ მიმოიხილონ კომპანიის ოპერაციები 3 წლის განმავლობაში.

კომპანიას მიაჩნია, რომ ყველა გადასახადი წარდგენილი და გადახდილი აქვს მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად და არანაირ ანარიცხს არ წარადგენს ფინანსურ ანგარიშგებაში, თუმცა შესაძლებელია საგადასახადო ორგანოებმა ზოგიერთ საკითხებზე გააკეთონ განსხვავებული განმარტებები საკითხების გლობალური განხილვის შედეგად, რასაც შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენის მოხდენა კომპანიის ფინანსურ შედეგზე.

გარემოს დაცვა

მენეჯმენტის აზრით, კომპანიის საქმიანობა შეესაბამება სახელმწიფოს მოთხოვნებს გარემოს დაცვის საკითხებში. აქედან გამომდინარე მიიჩნევს, რომ კომპანიას რაიმე ვალდებულება გარემოსდაცვით რეგულაციებთან მიმართებაში არ გააჩნია. კომპანია მომავალშიც მუდმივად განახორციელებს მონიტორინგს ამ კუთხით კანონმდებლობაში განხორციელებულ ცვლილებებზე.

სასამართლო დავები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია ისეთი ტიპის სასამართლო დავები, რომლებმაც შეიძლება გამოიწვიოს კომპანიისთვის მატერიალური ზიანის წარმოქმნა. შესაბამისად კომპანიის მენეჯმენტს სასამართლო დავებთან დაკავშირებით ანარიცხი არ შეუქმნია.

5. ბალანსის შედგენის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებს ადგილი არ ჰქონია.

COVID 19

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

პაატა ჟღენტი

დირექტორი



2021 წლის 27 სექტემბერი

ნანა ქავთარაძე

მთავარი ბუღალტერი



2021 წლის 27 სექტემბერი