

**შპს სამშენებლო ინვესტიციების
ჯგუფის კომპილაცია
ფინანსური ანგარიშგება
2020 წელი**

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	მეწ.	31-დეკ-20	31-დეკ-19	31-დეკ-18
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		51 186 247	31 924 227	32 336 330
არამატერიალური აქტივები		8 004	5 082	2 457
ინვესტიციები სხვა საწარმოში		2 360 225	2 351 525	1 913 980
სულ გრძელვადიანი აქტივები		53 554 476	34 280 834	34 252 767
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები		13 130 739	8 138 519	4 594 040
წინასწარ გადახდილი ხარჯები		-	14 572	47 540
წინსწრებით გადახდილი გადასახადები		1 481 304	148 904	4 487 727
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		5 704 335	6 823 787	3 491 372
გაცემული სესხები		7 919 844	3 228 564	314 464
ფული და ექვივალენტები		182 142	204 143	7 896 959
სულ მიმდინარე აქტივები		28 418 364	18 558 489	20 832 102
სულ აქტივები		81 972 840	52 839 323	55 084 869
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		8 896 701	7 795 863	33 619 624
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე		1 196	-	-
მოკლევადიანი სესხები		48 374 499	31 696 691	10 769 965
საგადასახადო და საბაჟო ვალდებულებები		38 074	248 613	828 458
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		57 310 470	39 741 167	45 218 047
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		5 119 337	5 556 456	5 440 789
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		5 119 337	5 556 456	5 440 789
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2 824 772	2 775 183	2 134 840
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		35 520	35 520	35 520
აკუმულირებული მოგება/(ზარალი)		4 700 638	2 255 673	2 255 673
მიმდინარე პერიოდის მოგება / (ზარალი)		11 982 103	2 475 324	-
სულ კაპიტალი		19 543 033	7 541 700	4 426 033
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		81 972 840	52 839 323	55 048 869

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენ.	31-დეკ-20	31-დეკ-19	31-დეკ-18
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		51 186 247	31 924 227	32 336 330
არამატერიალური აქტივები		8 004	5 082	2 457
ინვესტიციები სხვა საწარმოში		2 360 225	2 351 525	1 913 980
სულ გრძელვადიანი აქტივები		53 554 476	34 280 834	34 252 767
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები		13 130 739	8 138 519	4 594 040
წინასწარ გადახდილი ხარჯები		-	14 572	47 540
წინსწრებით გადახდილი გადასახადები		1 481 304	148 904	4 487 727
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		5 704 335	6 823 787	3 491 372
გაცემული სესხები		7 919 844	3 228 564	314 464
ფული და ექვივალენტები		182 142	204 143	7 896 959
სულ მიმდინარე აქტივები		28 418 364	18 558 489	20 832 102
სულ აქტივები		81 972 840	52 839 323	55 084 869
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		8 896 701	7 795 863	33 619 624
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე		1 196	-	-
მოკლევადიანი სესხები		48 374 499	31 696 691	10 769 965
საგადასახადო და საბაჟო ვალდებულებები		38 074	248 613	828 458
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		57 310 470	39 741 167	45 218 047
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		5 119 337	5 556 456	5 440 789
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		5 119 337	5 556 456	5 440 789
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2 824 772	2 775 183	2 134 840
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		35 520	35 520	35 520
აკუმულირებული მოგება/(ზარალი)		4 700 638	2 255 673	2 255 673
მიმდინარე პერიოდის მოგება / (ზარალი)		11 982 103	2 475 324	-
სულ კაპიტალი		19 543 033	7 541 700	4 426 033
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		81 972 840	52 839 323	55 084 869

h. v. m.

მოგება ზარალის და სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	შენ	2020 წელი	2019 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან		11 728 725	9 901 130
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		(1 468 510)	(1 826 531)
მიწოდების ხარჯები		(58 151)	(136 804)
საერთო შემოსავალი		10 202 064	7 937 795
საოპერაციო ხარჯები			
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(2 020 661)	(1 664 047)
საპროცენტო შემოსავლები		189 471	52 750
საპროცენტო ხარჯები		(2 350 260)	(2 477 306)
წმინდა საოპერაციო შემოსავალი		6 020 614	3 849 192
არასაოპერაციო შემოსავლები		10 021 828	321 175
საქურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)		(4 028 200)	(1 541 529)
განსაკუთრებული შემოსავლები/(ხარჯები)		(296)	(12 353)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(59 727)	(128 430)
მოგება / (ზარალი) დაბეგვრამდე		11 954 219	2 488 055
მოგების გადასახადი		(2 475)	(12 731)
წმინდა მოგება		11 951 744	2 475 324
სრული შემოსავალი / (ხარჯი)		11 951 744	2 475 324

მოგება ზარალის და სრული შემოსავლების ანგარიშგება

შენ	2020 წელი	2019 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	11 728 725	9 901 130
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(1 468 510)	(1 826 531)
მიწოდების ხარჯები	(58 151)	(136 804)
საერთო შემოსავალი	10 202 064	7 937 795
საოპერაციო ხარჯები		
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(2 020 661)	(1 664 047)
საპროცენტო შემოსავლები	189 471	52 750
საპროცენტო ხარჯები	(2 350 260)	(2 477 306)
წმინდა საოპერაციო შემოსავალი	6 020 614	3 849 192
არასაოპერაციო შემოსავლები	10 021 828	321 175
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(4 028 200)	(1 541 529)
განსაკუთრებული შემოსავლები/(ხარჯები)	(296)	(12 353)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(59 727)	(128 430)
მოგება / (ზარალი) დაბეგვრამდე	11 954 219	2 488 055
მოგების გადასახადი	(2 475)	(12 731)
წმინდა მოგება	11 951 744	2 475 324
სრული შემოსავალი / (ხარჯი)	11 951 744	2 475 324



კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული (ზარალი) /მოგება	სხვა რეზერვები და დაფინანსება	სულ
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	2 134 840	2 255 673	35 520	4 426 033
საწესდო კაპიტალი	640 343	-	-	640 343
პერიოდის შედეგი	-	2 475 324	-	2 475 324
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2 775 183	4 730 997	35 520	7 541 700
საწესდო კაპიტალი	49 589	-	-	49 589
პერიოდის შედეგი	-	11 951 742	-	11 951 742
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2 824 772	16 682 741	35 520	19 543 033

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული (ზარალი) /მოგება	სხვა რეზერვები და დაფინანსება	სულ
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	2 134 840	2 255 673	35 520	4 426 033
საწესდო კაპიტალი	640 343	-	-	640 343
პერიოდის შედეგი	-	2 475 324	-	2 475 324
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2 775 183	4 730 997	35 520	7 541 700
საწესდო კაპიტალი	49 589	-	-	49 589
პერიოდის შედეგი	-	11 951 742	-	11 951 742
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2 824 772	16 682 741	35 520	19 543 033



ფულის მოძრაობის ანგარიშგება

	2020 წელი	2019 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	11 951 742	2 475 324
კორექტირება:		
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	517 307	510 745
მოგების გადასახადის ხარჯი	2 475	12 731
საპროცენტო ხარჯი	2 320 116	2 477 307
საპროცენტო შემოსავალი	(5 543)	(4 872)
წმინდა (ზარალი) /სარგებელი გაცვლითი კურსის სხვაობიდან	4 028 203	1 519 000
	18 814 300	6 990 235
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
(ზრდა)/შემცირება სავაჭრო დებიტორულ დავალიანებაში	(47 898)	(3 415 235)
(ზრდა)/შემცირება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობაში	(3 721 513)	(3 544 479)
ცვლილება გაცემულ სესხებში	(3 720 511)	(2 852 829)
(ზრდა)/შემცირება წინასწარ გადახდილ ხარჯებში	148 296	(109 714)
(ზრდა)/შემცირება საგადასახადო ვალდებულებებში	(1 687 454)	3 907 130
ზრდა/(შემცირება) სხვა გრძელვადიან ვალდებულებებში	(374 239)	115 667
ზრდა/(შემცირება) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	921 928	(2 584 321)
ზრდა/(შემცირება) გაცემულ სესხებში	(542 684)	(54 100)
ზრდა/(შემცირება) სხვა ვალდებულებებში	2 530	(5 474)
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	9 792 755	(24 818 120)
გადახდილი პროცენტი	(2 078 059)	(2 386 889)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(2 475)	(12 731)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	7 712 221	(27 217 740)
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(19 999 333)	(98 267)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	(3 515)	(3 000)
მიღებული პროცენტები	5 543	4 872
ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული ფული	220 598	-
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	(19 776 707)	(96 395)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხებიდან მიღებული ფული	21 782 840	26 260 276
სესხებზე გადახდილი ფული	(9 796 940)	(6 879 722)
საიჯარო ვალდებულებებზე გადახდილი ფული	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	49 589	640 343
ინვესტიციები სხვა საწარმოში	(8 700)	(437 545)
გადახდილი დივიდენდები	-	-
წმინდა ფული ფინანსური საქმიანობიდან	12 026 789	19 583 352
უცხოური ვალუტის ეფექტი ფულზე	15 698	37967
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა	(22 001)	(7 692 816)
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	204 143	7 896 959
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	182 142	204 143

ფულის მოძრაობის ანგარიშგება

	2020 წელი	2019 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	11 951 742	2 475 324
კორექტირება:		
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	517 307	510 745
მოგების გადასახადის ხარჯი	2 475	12 731
საპროცენტო ხარჯი	2 320 116	2 477 307
საპროცენტო შემოსავალი	(5 543)	(4 872)
წმინდა (ზარალი) /სარგებელი გაცვლითი კურსის სხვაობიდან	4 028 203	1 519 000
	18 814 300	6 990 235
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
(ზრდა)/შემცირება სავაჭრო დებიტორულ დავალიანებაში	(47 898)	(3 415 235)
(ზრდა)/შემცირება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობაში	(3 721 513)	(3 544 479)
ცვლილება გაცემულ სესხებში	(3 720 511)	(2 852 829)
(ზრდა)/შემცირება წინასწარ გადახდილ ხარჯებში	148 296	(109 714)
(ზრდა)/შემცირება საგადასახადო ვალდებულებებში	(1 687 454)	3 907 130
ზრდა/(შემცირება) სხვა გრძელვადიან ვალდებულებებში	(374 239)	115 667
ზრდა/(შემცირება) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	921 928	(2 5849 321)
ზრდა/(შემცირება) გაცემულ სესხებში	(542 684)	(54 100)
ზრდა/(შემცირება) სხვა ვალდებულებებში	2 530	(5 474)
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	9 792 755	(24 818 120)
გადახდილი პროცენტი	(2 07805 9)	(2 386 889)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(2 475)	(12 731)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	7 712 221	(27 217 740)
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(19 999 333)	(98 267)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	(3 515)	(3 000)
მიღებული პროცენტები	5 543	4 872
ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული ფული	220 598	-
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	(19 776 707)	(96 395)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხებიდან მიღებული ფული	21 782 840	26 260 276
სესხებზე გადახდილი ფული	(9 796 940)	(6 879 722)
საიჯარო ვალდებულებებზე გადახდილი ფული	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	49 589	640 343
ინვესტიციები სხვა საწარმოში	(8 700)	(437 545)
გადახდილი დივიდენდები	-	-
წმინდა ფული ფინანსური საქმიანობიდან	12 026 789	19 583 352
უცხოური ვალუტის ეფექტი ფულზე	15 698	37967
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა	(22 001)	(7 692 816)
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	204 143	7 896 959
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	182 142	204 143

ფინანსურს ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს სამშენებლო ინვესტიციები დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. დედა კომპანიის მიერ დაფუძნებულია შემდეგი კომპანიები:

- შპს ავტოგრაფი გუდაურში - 100% წილის მფლობელი.
- შპს სამშენებლო ინვესტიციები და პარტნიორები - 80% წილის მფლობელი.
- შპს სამშენებლო ინვესტიციები დიდოში - 63% წილის მფლობელი.
- სამშენებლო ინვესტიციები ვერაზე - 100% წილის მფლობელი.
- სამშენებლო ინვესტიციები პეკინზე - 100% წილის მფლობელი.
- შპს სამშენებლო ინვესტიციები გუდაურში - 100% წილის მფლობელი.

კომპანიის რეგისტრირებული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის : საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, არჩილ ცაგარელის ქ., N 57.

ჯგუფის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს დეველოპერული საქმიანობა

კომპანიის მოქმედი დირექტორი : რომეო სარია (51001000417) საქართველოს მოქალაქე;

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით, რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას.

საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით, ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით, საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება და იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

გახარჯული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება „პირველი შემოსავალში - პირველი გასავალში“ (ფიფო) მეთოდი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ცვეთის

დარიცხვა ხდება მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების მთელ პერიოდზე, შემცირდება ნაშთის მეთოდის გამოყენებით.

სპეციალური ინვენტარი	5
ოფისის აღჭურვილობა	5
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	5
ავეჯი	5
ინვენტარი	5
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შეძენილ ლიცენზიებს (მათ შორის შეძენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა) და სხვა არამატერიალურ აქტივებს, რომლებიც აისახება დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით. აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია: არამატერიალური აქტივები 3-8 წელი.

კრედიტორული დავალიანება

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მიწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლის და მომსახურებისათვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას

საგადასახადო ვალდებულება

საგადასახადო ვალდებულების მუხლში ჩართულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის დარიცხული საბიუჯეტო გადასახადები, რომელთა გადახდის ვადა ბალანსის შედგენის თარიღისთვის ამოწურული არ არის.

სესხები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ზარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი აისახება მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი მოიცავს საკუთარ კაპიტალსა და გაუნაწილებელ მოგებას.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან (მომსახურების გაწვიდან) აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლები ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულების ოდენობით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ს გარეშე.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისისა (მათ შორისაა კომერციული ბანკები, სადაზრველო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და სხვა), ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

ახალი, ე.წ. „ესტონური“, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს არარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება არნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა დივიდენდის სახით განაწილება).

ხარჯები

კომპანია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით, ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც კომპანიას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება, მირებული მომსახურების ან/და საქონლის სანაცვლოდ.

დასაქმებულთა ანაზღაურება

ხელფასი, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

არსებითობის პრინციპიდან გამომდინარე, კომპანიის მიერ არ გამოუყენებელი შვებულების ანარიცხვის აღრიცხვა ფინანსურ ანგარიშგებაში (არაარსებითობის გამო).

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდები ვალდებულად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა.

3. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადა ძირითადი საშუალების და არამატერიალური აქტივის ერთეულის სასარგებლო გამოყენების ვადის შეფასება (განსაზღვრა) მენეჯმენტის მსჯელობის საგანს წარმოადგენს, შესაბამისი გამოცდილების გათვალისწინების შედეგად. აქტივის გამოყენების ვადის განსაზღვრისას მენეჯმენტი ითვალისწინებს აქტივის მოსალოდნელ გამოყენებას, მის ტექნიკურ მახასიათებლებს, ფიზიკურ ცვეთას და იმ ფიზიკურ გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ზემოაღნიშნული პირობების ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება გამოიწვიოს.

4. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	31.12.2020	31.12.2019
ბინების რეალიზაცია	402 571	402 571
გრძელვადიანი მოთხოვნების მიმდინარე ნაწილი	22	22
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	1 440 842	3 149 427
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	3 418 529	3 104 647
მოთხოვნები პარტნიორებზე გაცემული სესხიდან	349 047	136 406
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	93 323	30 713
	5 704 334	6 823 786
5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები	31.12.2020	31.12.2019
გეგმიური თვითღირებულება	(7 990 403)	(7 990 403)
მზა პროდუქცია	8 260 785	8 429 585
პროექტების თვითღირებულება	3 825 416	1 734 532
საქონელი	3 230 542	2 420 716
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	-	655
ფაქტიური თვითღირებულება	5 804 399	3 543 434
	13 130 739	8 138 519
6. გაცემული სესხები	31.12.2020	31.12.2019
მოთხოვნები პარტნიორებზე გაცემული სესხიდან	7 092 435	3 073 595
მოთხოვნები პარტნიორებზე გაცემული სესხიდან უცხოურ ვალუტაში	827 409	154 970
	7 919 844	3 228 565
7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31.12.2020	31.12.2019
გადასახდელი ხელფასები	(232 320)	(99 896)
ლიზინგი	(43)	-
მიღებული ავანსები	(3 549 434)	(5 237 439)
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	(5 114 902)	(2 458 529)
პროექტების ვალდებულებები	-	-
	(8 896 699)	(7 795 864)
8. სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	31.12.2020	31.12.2019
გრძელვადიანი კონტრაქტები (ვალდებულება)	1 013 953	1 113 523
ვალდებულებები ლიზინგით შეძენილ ქონებაზე	-	(65 452)
პროექტების ვალდებულებები	(1 013 975)	(1 113 544)
საპენსიო უზრუნველყოფის ანარიცხები	(3 818)	(1 247)
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	(5 115 497)	(5 489 735)
	(5 119 337)	(5 556 455)
9. შემოსავალი რეალიზაციიდან	31.12.2020	31.12.2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან	(11 728 724)	(9 901 130)
	(11 728 724)	(9 901 130)

10. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	31.12.2020	31.12.2019
გაყიდული / შეძენილი საქონელი	221 914	57 553
პროექტის თვითღირებულების ხარჯი	1 246 596	1 768 979
	1 468 510	1 826 532
11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	31.12.2020	31.12.2019
დაზღვევის ხარჯები	38 187	26 522
დამოუკიდებელი ანგარიში	229 557	2 223
ელექტროენერგია და გაზი	7 081	10 575
კომპიუტერის ხარჯები	486	-
კომუნიკაციის ხარჯები	6 646	4 355
ოფისის ხარჯები	16 360	22 586
პროფესიული მომსახურება	170 005	138 307
რემონტის ხარჯები	14 138	14 141
საბანკო ხარჯები	6 284	36 519
საერთო ხარჯი	6	10
საიჯარო ქირა	-	2 980
საკანცელარიო ხარჯები	105	-
საქველმოქმედო ხარჯები	1 775	1 780
საწვავის ხარჯები	8 161	4 576
სოციალური დანარიცხები	17 400	13 862
სხვა საგადასახადო ხარჯები	51 536	53 904
სხვა საერთო ხარჯები	13 050	28 854
შრომის ანაზღაურება	922 575	791 916
ცვეთა და ამორტიზაცია	517 308	510 746
წარმომადგენლობითი ხარჯები	-	193
	2 020 660	1 664 049
12. მიწოდების ხარჯები	31.12.2020	31.12.2019
მივლინებების ხარჯები (კომერციული)	-	20 758
რეკლამის და მარკეტინგის ხარჯები	23 841	68 295
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	24 625	29 476
შრომის ანაზღაურება და საკომისიო გასამრჯელო	9 685	18 275
	58 151	136 804
13. საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	31.12.2020	31.12.2019
დადებითი საკურსო სხვაობები	(3 133 601)	(229 429)
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	7 161 802	1 770 958
	4 028 201	1 541 529

14. საპროცენტო შემოსავლები	31.12.2020	31.12.2019
საპროცენტო შემოსავლები	(189 471)	(52 749)
	(189 471)	(52 749)
15. საპროცენტო ხარჯები	31.12.2020	31.12.2019
საპროცენტო ხარჯები	2 350 260	2 477 305
	2 350 260	2 477 305