

1. ზოგადი ინფორმაცია

შ.პ.ს. „ჰიტეკო ჯგუფი“, ს/კ 405279185 რეგისტრირებულია საქართველოში 05/07/2018 წლიდან. საზოგადოების დამფუძნებელია გიორგი მესხი (პ/ნ 01024036825), 100% წილის მფლობელი. წარმომადგენლობითი უფლებამოსილება: დირექტორი - გიორგი მესხი (პ/ნ 01024036825), კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის, საბურთალოს რაიონი, ჟიული შარტავას ქ., №14ა, ბინა 6. საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო. კომპანია ეწევა საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობას.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე სააღრიცხვო პოლიტიკა მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

3. შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში შეფასების ვალუტად ორგანიზაცია იყენებს ქართულ ლარს.

საწარმო ანგარიშგებაში იყენებს კლასიფიკაციას ხარჯების ფუნქციის მიხედვით. კომპანიის რწმენით, ეს მეთოდი სააღრიცხვო პოლიტიკის მკითხველებისთვის უზრუნველყოფს უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგანაც იგი უკეთ ასახავს, თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით. სააღრიცხვო პოლიტიკა მომზადებულია იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ საზოგადოება წარმოადგენს ფუნქციონირებად ორგანიზაციას და ახლო მომავალში არ იგეგმება მისი რეორგანიზაცია ან ლიკვიდაცია. აღნიშნულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში სამართლიანად არის წარდგენილი ინფორმაცია ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობის ფინანსური შედეგების შესახებ. პოლიტიკის მომზადების დროს ასევე გამოყენებულია

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს “პიტეკო ჯგუფი“ 405279185

ბუღალტრული ანგარიშგების მეთოდოლოგიით და ბუღალტრული აღრიცხვის ინსტრუქციით განსაზღვრული და დამტკიცებული ანგარიშთა გეგმა.

4. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა ხორციელდება თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის დაქვითვით. ცვეთის გამოთვლა წარმოებს წრფივი მეთოდით. სასარგებლო მომსახურების ვადები შემდეგნაირად განისაზღვრება:

1. ოფისის აღჭურვილობა - 10 წელი.
2. ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 10 წელი.

5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. თუ სასაქონლო-მატერიალური მარაგი გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებამდე. გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში და ზარალში.

6. შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამომუშავებული, მიუხედავად მისი სანაცვლო ფულადი

სახსრებისა, ან სხვა ეკონომიური კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა. შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშგებაში აისახება წმინდა ღირებულებით. ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიურად დაფარვის მომენტისა; შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით; ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით.

7. მოგების გადასახადი

საზოგადოება მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება. კომპანია საკუთარ სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

8. საგადასახადო ვალდებულებები

გადასახადების გაანგარიშება და გადახდა ხორციელდება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით, და ისახება ანგარიშგებაში საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნების შესაბამისად.

9. ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლისა ან/და მომსახურებების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა საქონელი და/ან მომსახურება. კერძოდ მყიდველისთვის ზედნადების ან/და საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურის გამოწერისთანავე.

10. იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად. გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგება-ზარალში საიჯარო პერიოდის განმავლობაში.

11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ხორციელდება საკრედიტო ან/და ნაღდი პირობებით, რომლებიც ორგანიზაციის ბალანსზე აღირიცხება და წარმოდგენილია დებიტორული დავალიანების, ფულადი სახსრების და მისი ექვივალენტების, სახით. პროდუქტის თავდაპირველი შეფასება ხდება რეალურ ღირებულებას დამატებული საოპერაციო დანახარჯები. ორგანიზაცია ფინანსურ ინსტრუმენტებს ბალანსში ასახავს მაშინ, როდესაც ორგანიზაცია გახდება ფინანსურ ინსტრუმენტთან დაკავშირებული გარიგების მონაწილე.

12. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო ან/და ნაღდი პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში (ასეთი შემთხვევის არსებობის შემთხვევაში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო სხვა ხარჯებში

13. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

ხელფასის დარიცხვა ხდება ხელშეკრულებში გათვალისწინებული თანხის შესაბამისად, საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად.

14. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიას ფულადი სახსრების მოძრაობა უფიქსირდება საბანკო ანგარიშებზე. კომპანია ყველა ვალდებულების დაფარვას აწარმოებს უნაღდო ანგარიშსწორებით.

15. სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან ან სხვა საწარმოდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ფასდება მისი საბოლოო ღირებულებით, შემდეგ კი აისახება მოგება-ზარალში.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში/ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

16. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის თანხა განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. ცვლილებები (მათ შორის, ცვლილება საწესდებო კაპიტალში, დამფუძნებლებში/მფლობელებში, ა.შ.) კომპანიის წესდებაში უნდა მოხდეს მხოლოდ კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილების საფუძველზე.

მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკა დადასტურებულია შპს „ჰიტეკო ჯგუფის“-ს დირექტორის, გიორგი მესხის (3/501024036825) მიერ, რაც დასტურდება ხელმოწერით.

გიორგი მესხი:



შპს ჰიტეკო ჯგუფი ს/კ 405279185

განმარტებითი შენიშვნები (ფინანსური მდგომარეობა) 2021 წლის მდგომარეობით

სულ აქტივები - 1961837

აქტივები:

ფული და ფულის ეკვივალენტები - საბანკო ანგარიშებზე არსებული ნაშთებისგან : ბანკი - 124754,32

სავაჭრო მოთხოვნები - დებიტორული დავალიანება 230724,18

სასაქონლო მატერიალური მარაგები - 13063,25

სხვა მოთხოვნები - 69115,84

გადახდილი ავანსები - გაცემული ავანსები - 953

ძირითადი საშუალებები - სულ წარჩენი ღირებულება 31/12.2021-ის მდგომარეობით - 1735859,81 მათ შორის : დაგროვილი ცვეთა 212632,57 სულ ძირითადი საშუალებები ისტორიული ღირებულებით : მანქანა -დანადგარები - 131211,45 ოფისის აღჭურვილობა - 25172,05, ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 795,76, სატრანსპორტო საშუალებები - 1578680,55

სულ ვალდებულებები - 1389124,66

სავაჭრო ვალდებულებები მოწოდებით და მომსახურებით წარმოქმნილი ვალდებულებები 18096,26 , სახელფასო ვალდებულება -595,20 ვალდებულება მეკავშირე საწარმოების წინაშე -8063,50, სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 440,00 საგადასახადო ვალდებულებები - 74354,82 სასესხო ვალდებულებებანკთან - 1287574,88.

გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი - 50524,28

სულ საკუთარი კაპიტალი- 572713,17

დირექტორი :



გიორგი მესხი

ბუღალტერი:



თეონა სარალიძე

განმარტებითი შენიშვნები (საქმიანობის შედეგები)

საოპერაციო შემოსავლები	3840104
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	12140,35
განსაკუთრებული შემოსავლები	4261,90
განსაკუთრებული ხარჯები	22595,64

საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯები

ძირითადი მასალების დანახარჯები/შეძენა	59.32
საწვავის ხარჯი	665172.99
სატრანსპორტო საშუალებების შეკეთებისა და სახარჯი მასალების ხარჯი	689613.86
აეროპორტის მასალების ხარჯი	387661.17
დიზელის გადატანის ხარჯი	3720
ფორმა 2-ით ჩამოწერილი მასალები	547582.42
მომსახურების ხარჯი	13240
რემონტის დანახარჯები	560.92
სხვა საოპერაციო ხარჯები	552.54
ბეტონის დასხმის ხარჯები	22940.41
გაყიდული/შეძენილი საქონელი	110119
რეკლამის ხარჯები	1102.71
ტრანსპორტირების ხარჯები	195306.46
ტექინსპექტირება	84.75
შედულებითი სამუშაოების ხარჯები	3939.92
ლაბორატორიული კვლევებისა და საპროექტო სამუშაოების ხარჯები	3384.75
იურიდიული მომსახურება	6000
შრომის ანაზღაურება	903014.47
მუშახელის დარიცხული ანაზღაურება	1543.37
ბანკის მომსახურების საკომისიო	4056.65
მივლინება	960
სოციალური დანარიცხები	523.24
ნაგავსაყრელის მომსახურება	40479.79
მომსახურების ხარჯი	110.17
ტექნიკის იჯარა და მასზე მომსახურება	82471.67
ფართის იჯარა	5084.76
მივლინების დროს საცხოვრებელი სასტუმროს ხარჯი	2150
ელექტროენერგიის ხარჯი	21.49
კომუნიკაციის ხარჯები	1037.18
ცვეთა და ამორტიზაცია	171782.52
წარმომადგენლობითი ხარჯი	2972.17
სხვა ხარჯი	1903.22

არქი უნივერსალი (ეზოს კეთილმოწყობა ჩაჩავას ქუჩა)	12242
არქი ლისი	1250
არქი გლდანი 3	1710
ვარკეთილი დეველოპმენტი	1769.06
არქი დიდომი	2000
შპს არქი გლდანი	200
შპს ნოვო კონსტრაქშენი	300
შპს ჯეუ გრუპი	3000
საპროცენტო ხარჯები	118679.85
არასაოპერაციო ზარალი	31.15
სხვა ჯარიმები	205.31
საკურსო სხვაობა	5866.79
საპატრულოს და ვიდეო ჯარიმები	2752
ქველმოქმედება	12000
დამატებითი სამუშაოები	1564
განსაკუთრებული ხარჯები	6277.27

დირექტორი :

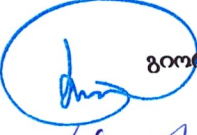
გიორგი მესხი

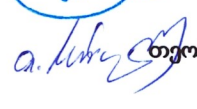
ბუღალტერი:

თეონა სარალიძე

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	124754	32511	13874
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	299840	82789	44483
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	953	3500	3500
მარაგები	13063	0	0
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	13063	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	518366	57911
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	1523227	772705	247147
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1961837	1409871	366915
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	7293
სავაჭრო ვალდებულებები	18096	0	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	595	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	70967	0	0
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1287575	1093676	187198
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	11891	0	41285
სულ ვალდებულებები	1389124	1093676	235776
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	3536	3536
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	572713	312659	127603
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	572713	316195	131139
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1961837	1409871	366915
სულ მოკლევადიანი აქტივები	431797	637166	197768
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

დირექტორი :  გიორგი მესხი

ბუღალტერი:  თეონა სარალიძე

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	3859205	1721921
საქონლის გაყიდვიდან	236330	91081
მომსახურების გაწვიდან	3603774	1628743
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	19101	2097
გაყიდვების თვითღირებულება	-110119	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	3749086	1721921
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-644278	-438440
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-171783	-12379
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-118680	-37458
იჯარის ხარჯი	-5085	0
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-2524260	-863820
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3464086	-1352097
საოპერაციო მოგება	285000	369824
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	285000	369824
მოგების გადასახადის ხარჯი	-3715	-27716
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	281285	342108
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	281285	342108
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	316195	131139
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-24767	-157052
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	572713	316195

დირექტორი:  გიორგი მესხი

ბუღალტერი:  თეონა სარალიძე