

ღია საზოგადოება აკელიკ გრუპის ფილიალი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო
საწარმოებისათვის

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება გვ.....	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება გვ.....	3
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება გვ	4
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება გვ	4

განმარტებითი შენიშვნები

გვ. 5-10

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	2954.00	150,767.9
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	5,283,144	17,385,952.4
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	5,504,329	3,877,217.7
სხვა მიმდინარე აქტივები		15,504,683	3,231,529.2
სულ მიმდინარე აქტივები		26,295,110	24,645,467.2
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები (ნეტო)	6	1,531,256	5,780,556.3
არამატერიალური აქტივები (ნეტო)	7	54,092	54,092.4
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,585,348	5,834,648.7
სულ აქტივები		27,880,458	30,480,115.9
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	32,686,008	33,127,793.3
მოკლევადიანი სესხები	9	546,404	0.0
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		33,232,412	33,127,793.3
კაპიტალი საწესდებო			
კაპიტალი			0.0
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		-5,351,954	-2,873,590.0
სხვა რეზერვები და დაფინანსება			225,912.6
სულ კაპიტალი		-5,351,954	-2,647,677.4
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		27,880,458	30,480,115.9

ღია საზოგადოება აკელიკ გრუპის ფილიალის სახელით

.....

დირექტორი

2022 წლის 30 სექტემბერი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	10	4,860,902	20,096,287.6
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-4,302,864	-6,978,866.8
საერთო მოგება		558,038	3,117,420.8
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	-1,596,680	-3,772,105.4
საპროცენტო ხარჯი		-109,155	-60,998.7
ცვთა		-462,823	-573,179.3
საოპერაციო მოგება/ზარალი		-1,610,620	-1,288,862.6
არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები (ნეტო)			-58,599.4
არასაოპერაციო შემოსავლები		47.00	41,768.8
არასაოპერაციო ხარჯები		-872,669	-100,368.2
სავალუტო მოგება/ზარალი (ნეტო)		-872,622	344,973.4
მოგება დაბეგვრამდე		-2,483,242	-1,002,488.5
მოგების გადასახადი			0.0
წმინდა მოგება/ზარალი		-2,483,242	-1,002,488.5
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული მოგება/ზარალი		-5,351,954	-2,868,712
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		0.0	0.0
სხვა		0.0	0.0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0.0	0.0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		-5,351,954	-2,868,712

დია საზოგადოება აკელიკ გრუპის ფილიალის სახელით

.....

დირექტორი

2022 წლის 30 სექტემბერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2021	2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-2,475,652	1,524,106.3
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	1,763,508	-352,306.2
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	564,330	-1,099,903.4
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		71,896.7
სავალუტო კურსის ეფექტი		-19,700.9
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	150,767.9	98,572.1
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	2, 954.00	150,767.9

ღია საზოგადოება აკელიკ გრუპის ფილიალის სახელით

.....

დირექტორი

2022 წლის 30 სექტემბერი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (01.01.2020)	-2,868,712.0
ახალი აქციების გამოშვება	0.0
განაწილება მესაკუთრეებზე	0.0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-2,483,242
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0.00
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (31.12.2020)	-5,351,954

ღია საზოგადოება აკელიკ გრუპის ფილიალის სახელით

.....

დირექტორი

2022 წლის 30 სექტემბერი

1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ღია საზოგადოება აკელიკ გრუპის ფილიალის (შემდგომში „კომპანია“) 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის.

კომპანია დაარსდა 2016 წლის 11 მარტს. მისი სამართლებრივი ფორმაა უცხოური საწარმოს ფილიალი. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 427726124.

ღია საზოგადოება აკელიკ გრუპის ფილიალის ძირითადი საქმიანობაა სამშენებლო მომსახურების გაწევა.

კომპანიის მფლობელებისა და წილობრივი გადანაწილების შესახებ ინფორმაცია 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

ღია საზოგადოება აკელიკ გრუპი, 1501817351 (აზერბაიჯანი)	100%
სულ	100%

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს საღარიბოში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები არის მომხმარებლებისაგან მისაღები თანხები წარმოშობილი საქონლის მიწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო მოთხოვნის დაბრუნება მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი აქტივი, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიანი აქტივებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული არსებული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება ეროვნულ

ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების თანხით. თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს და მომავალი ვალდებულებების სავარაუდო დღევანდელ ღირებულებას, ასევე შემენის მიმდინარე ფასს.

შემდგომი დანახარჯები 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.

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში და ექვემდებარება სასარგებლო მომსახურების ვადის ბოლოს აქტივის ჩამოწერას.

სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად (ძირითადი კომპონენტები).

ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად წარმოშობილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და

ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებები გადაიხედება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, რათა გადამოწმდეს, ხომ არ არის აღიარებული ანაზღაურებად ღირებულებაზე მეტად. ანაზღაურებადი ღირებულება არის უდიდესი გამოყენებად ღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებას შორის. როდესაც მიმდინარე ღირებულება გადააჭარბებს განსაზღვრულ ანაზღაურებად ღირებულებას, აქტივი ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების აღიარება ხდება შესაბამის პერიოდში და აღირიცხება საოპერაციო ხარჯებში.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები ასახულია დაგროვილი ამორტიზაციით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მუხლში ერთიანდება მომხმარებლებისთვის გადასახდელი თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის ან საქონლის მიწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან ვალდებულებებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის მიწოდებიდან ან/და მომსახურების გაწევიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც კლიენტისთვის ხდება საქონლის/მომსახურების მიწოდება ხელშეკრულების პირობების შესაბამისად. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან

მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რეალიზაციასთან დაკავშირებული არაპირდაპირი გადასახადების გამოკლებით.

თვითღირებულების აღიარება

გაყიდული საქონლის თვითღირებულებაში შემავალი ხარჯების აღიარება ხდება მაშინ, როცა საწარმო იღებს შემოსავალს მოცემული პროდუქციის გაყიდვიდან. გაყიდული საქონლის თვითღირებულებაში შემავალი კომპონენტები ამ საქონლის რეალიზაციასთან უშუალოდ დაკავშირებული ხარჯია (მაგ. თავად საქონლის ღირებულება, პირდაპირი ხელფასები, მიწოდების ხარჯები ა.შ.).

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2021	2020
ნაღდი ფული სალაროში	2954.00	47,441.4
ფული საბანკო ანგარიშებზე		103,326.5
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	2954.00	150,767.9

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021	2020
სავაჭრო დებიტორები	5,051,769	4,062,373.3
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	60,685.00	99,149.6
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	15,504,683	12,915,541.7
სხვა მოთხოვნები	170,690.00	308,887.9
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2,078,782.70	17,385,952.4

5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები კომპანიის

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების სტრუქტურა:

	2021	2020
საქონელი	0.0	0.0
სხვა სმფ	5,504,329	3,877,217.7
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5,504,329	3,877,217.70

6. ძირითადი საშუალებები

ცვეთა ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფს ერიცხება წრფივად, შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადების მიხედვით:

ჯგუფი	მომსახურების ვადა (წელი)	1 იანვარი, 2020	შემოსვლა	გასვლა	წლიური ცვეთა	31 დეკემბერი, 2021
მიწის ნაკვეთები		312,050.0			0.00	312,050.0
ნაგებობები		310,231.4			- 95,611.57	214,619.83
მანქანა-დანადგარები		525,405.5		121,275.80	-178,617.84	225,511.86
ოფისის აღჭურვილობა		37,902.8			-11,900.29	26,002.50
ავეჯი და სხვა ინვენტარი		18,146.2			-7,684.52	10,461.68
სატრანსპორტო საშუალებები		4,542,121.5		3,804,290.36	- 2,278.64	735,552.55
სხვა ძირითადი საშუალებები		929.4			-237.29	692.11
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა		7,599.6			-4,055.15	3,544.45
1000 ლარამდე ღირებულების ძ/ს		26,169.9	550.85		-23,900.18	2820.57
სულ						1,531,255.55

7. არამატერიალური აქტივები

ჯგუფი	მომსახურების ვადა (წელი)	1 იანვარი, 2020	შემოსვლა	გასვლა	წლიური ამორტიზაცია	31 დეკემბერი, 2021
ლიცენზიები		37,142.9	0.00	0.00	0.0	37,142.9
სხვა არამატერიალური აქტივები		16,949.6	0.00	0.00	0.00	16,949.6
სულ		54,092.4	0.00	0.00		54,092.4

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2021	2020
სავაჭრო კრედიტორები	8,540,724	7,093,879.8
მიღებული ავანსები	22,367,817	22,325,701.5
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის მიმართ	1,777,467	1,223,712.0
სხვა ვალდებულებები	546,404	2,484,500.1
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	33,232,412	33,127,793.3

9. მოკლევადიანი სესხები

კომპანიას გააჩნია სასესხო ვალდებულებები სს თიბისი ანკის წინაშე.

	2021	2020
სს თიბისი ბანკისგან მიღებული სესხები	546,404.00	600,000.0
სულ გრძელვადიანი სესხები	546,404.00	600,000.0

10. ამონაგები

	2021	2020
საქონლის მიწოდებიდან	2,149,932	182,603.0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	2,710,970	19,913,684.5
სულ გრძელვადიანი სესხები	4,860,902	20,096,287.6

11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს კომპანიის ადმინისტრირებასთან უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს. მისი სტრუქტურა შემდეგია:

	2021	2020
ხელფასები და მასთან გათანაბრებული ხარჯი	-1,344,178	-2,556,572.6
იჯარა	-58,875	-46,651.7
საწვავის ხარჯი	-5,319.00	-4,831.1
მიწოდების ხარჯები	-6,738.00	-316,362.7
სხვა საგადასახადო ხარჯი	0.00	0.0
კვების ხარჯი	-54,368.00	-362,366.4
რემონტის ხარჯი	-550.00	-25,834.2
სხვა ხარჯები	126,652.00	-459,486.7
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	1,596,680	-3,772,105.4