

შპს “ყაზბეგი ჰესი”
ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს „ყაზბეგი ჰესი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ყაზბეგი ჰესი“-ს („ორგანიზაცია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს და კაპიტალის ცვლილებას ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("ფასს") მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“-ის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- ინფორმაციის, მათ შორის სააღრიცხვო პოლიტიკის, ისეთი ფორმით წარდგენაზე, რაც უზრუნველყოფს შესაბამის, სანდო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- წარადგინოს დამატებითი განმარტებები, როდესაც ფასს-ის კონკრეტულ მოთხოვნებთან შესაბამისობა არ არის საკმარისი მომხმარებელს მიაწოდოს ინფორმაცია, რათა მისთვის ცხადი იყოს კონკრეტული ტრანზაქციების, სხვა მოვლენებისა და გარემოებების გავლენა „ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობასა და ფინანსური შედეგებზე“.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ორგანიზაციაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს ორგანიზაციას ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- ორგანიზაციას აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილ იქნა გამოსაცემად 2022 წლის 31 ოქტომბერს

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ყაზბეგი ჰესი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ა) საქართველოს ბიზნეს გარემო

შპს „შპს ყაზბეგი ჰესი“ საქმიანობას ახორციელებს საქართველოში, შესაბამისად კომპანია მოქცეულია საქართველოს ეკონომიკური და ფინანსური ბაზრის გავლენის ქვეშ, რომელიც ხასიათდება განვითარებადი ბაზრის ნიშნებით. საგადასახადო, იურიდიული საკანონმდებლო ნორმატიული აქტები აგრეთვე მარეგულირებელი ორგანოები განიცდიან რეფორმებს და ხშირ ცვლილებებს რაც დამატებით გამოწვევების წინაშე აყენებს საქართველოში მოქმედ იურიდიულ პირებს. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის შეფასებას, საქართველოს ბიზნეს გარემოს კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე გავლენის შესახებ. სამომავლოდ შეიძლება ბიზნეს გარემო განსხვავებული იყოს ხელმძღვანელობის შეფასებისგან.

ბ) ორგანიზაცია და საქმიანობა

შპს „ყაზბეგი ჰესი“ /241495422/ მდებარეობს დარიალის ხეობაში, იგი მიეკუთვნება მცირე ჰესებს და საქმიანობს ყაზბეგი ჰესის სახელით. მის მიერ წარმოებული ელექტრო ენერგიის მიწოდება ხდება შიდა ბაზარზე.

საანგარიშგებო პერიოდში შპს „ყაზბეგი ჰესი“-ს მფლობელები არიან ლაშა იორდანიშვილი (66,67%) და ლელა იოსელიანი (33,33%).

დირექტორი - გიორგი გოგავა

წლის განმავლობაში კომპანიას დასაქმებული ჰყავს საშუალოდ 24 თანამშრომელი.

2. მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობა

ორგანიზაციის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“-ის მიხედვით.

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოყენება

წინამდებარე ანგარიშგების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებისთვის კომპანიის ხელმძღვანელობამ გააკეთა მთელი რიგი შეფასებები რომლებიც გავლენას ახდენენ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე ფინანსური ანგარიშგების წარმოდგენის თარიღისთვის, აგრეთვე საანგარიშგებო პერიოდის შემოსავლებსა და ხარჯებზე.

ყველა ასეთი მნიშვნელოვანი შეფასება განხილული იქნება ქვემოთ შენიშვნებში.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები.

კომპანიის მიერ გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ და გამოიყენება უცვლელად ყველა წლისათვის.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ა) ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“ მე-11 და მე-12 განყოფილებების მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს. საწარმო ყველა ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტის აღრიცხვისთვის გამოიყენებს ამორტიზებული ღირებულების მოდელს.

როდესაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება პირველად აღიარდება, საწარმო მათ აფასებს გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით), თუ შეთანხმება, თავისი არსით, არ წარმოადგენს ფინანსურ ოპერაციას.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმომ ფინანსურ ინსტრუმენტებს აფასებს შემდეგნაირად:

- სავალდებულო ინსტრუმენტები, ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით
- სესხის მიღების ვალდებულება ფასდება თვითღირებულებით, გაუფასურების თანხის გამოკლებით.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც:

(ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;

შპს “ყაზბეგი ჰესი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს;

გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას წყვეტს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ძირითადი საშუალებები

საწარმო ძირითადი საშუალებების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში როდესაც:

ა) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და

ბ) საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

საწარმო ძირითად საშუალებებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით. თავდაპირველი შეფასების შემდეგ საწარმო ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. გადაფასების მოდელი გამოყენებული არ არის.

ცვეთის დარიცხვა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც აქტივი შედის ექსპლუატაციაში.

საწარმო ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს:

(ა) გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან

(ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, შემდეგ ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგის ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილ პრინციპს და მოიცავს დანახარჯებს მარაგების შეძენაზე, წარმოებასა და გადამუშავებაზე და პირდაპირ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია მარაგების მოცემულ ადგილსა და მოცემულ მდგომარეობაში მისაწოდებლად. ბიზნესის ჩვეულებრივად ფუნქციონირების პირობებში

შპს “ყაზბეგი ჰესი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება წარმოადგენს მოსალოდნელ სარეალიზაციო ღირებულებას, გამოკლებული დასრულების და გაყიდვის ხარჯები.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით, შემდგომში ისინი საჭიროების შემთხვევაში წარმოდგენილია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზირებული ღირებულებით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი წარმოიშობა მაშინ როდესაც არსებობს ობიექტური მოსაზრება რომ კომპანია ვერ შეძლებს მოთხოვნების მიღებას საწყისი პირობების მიხედვით. საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილება აისახება მოგება- ზარალის ანგარიშგებაში.

დაბეგვრა

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში მოქმედებს მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. ამ მოდელის მთავარი ცვლილება არის ის რომ მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დაგროვილი მოგების განაწილებისას. საანგარიშგებო პერიოდი წლის ნაცვლად გახდა თვე. გადასახადის განაკვეთი დარჩა იგივე - 15%. მოგების გადასახადით განაწილებულ მოგებასთან ერთად იბეგრება - სხვაობა კონტრაქტის ღირებულებასა და საბაზრო ფასს შორის; ხარჯები, რომლებიც დაკავშირებული არ არის ეკონომიკურ საქმიანობასთან; საჩუქრები; წარმომადგენლობითი ხარჯები ლიმიტს ზემოთ.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის სპეციფიკიდან გამომდინარე, საანგარიშგებო პერიოდებისთვის, რომელიც დასრულდა 2016 წლის შემდეგ, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით, ყოველი ცვლილება წესდებაში ხორციელდება კომპანიის დამფუძნებლების მიერ.

დაგროვილი მოგება მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების მოგებას/ზარალს.

დივიდენდები აღირიცხება კაპიტალში იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა.

ვალდებულებები

„კომპანიას“ სააღრიცხვო მიზნებისთვის გამოიყენებული აქვს გრძელვადიანი და მოკლევადიანი ვალდებულებები.

ამონაგები

საწარმო ამონაგები აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. რომელიც მცირდება ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობით, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

(ა) საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

(ბ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;

(გ) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და

(დ) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

საწარმო მომსახურების ოპერაციასთან დაკავშირებულ ამონაგებს აღიარებს ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით სანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები აღიარდება იმ წელს, როდესაც თანამშრომელმა გასწია შესაბამისი მომსახურება.

უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები

ფინანსური მდგომარეობაში წარმოდგენილი მუხლები შეფასებულია იმ ეკონომიკურ გარემოში ავალუტაში დენომინირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ხდება ანგარიშსწორების წარდგენის თარიღისათვის არსებული გაცვლითი კურსით.

უცხოური ვალუტის კონვერტაციით წარმოშობილი სხვაობა აღიარდება მოგება-ზარალში არსებული ვალუტით რომელშიც ოპერირებს კომპანია - ქართულ ლარში.

ბალანსის უწყისი-შპს ყაზბეგი ჰესი

აქტივები	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
მიმდინარე აქტივები:			
ნაღდი ფული სალაროში	1090	1090	1090
ფული საბანკო ანგარიშზე	316938.64	3529324	438494
დებიტორული დავალიანება	264615.25	218380	196065
სასაქონლო მარაგები	3727.63	3399	3798
საგადასახადო აქტივი		0	0
წინასწარ გაწეული ხარჯები	33905.98	25198	2000
სხვა მისაღები თანხები	1039322.99	1017878	341298
მთლიანი მიმდინარე აქტივები	1659600.49	4795270	982745
ძირითადი საშუალებები:			
ავეჯი და ოფისის მოწყობილობა	8820	10896	11455
მანქანა-დანადგარები	288343.99	381127	3757576
შენობა-ნაგებობები	3342254	3352727	28659
მიწა	2434	2434	2434
მთლიანი ძირითადი საშუალებები	3641852	3747184	3800124
მთლიანი აქტივები	5301453	8542454	4782869
მიმდინარე ვალდებულებები:			
კრედიტორული დავალიანება	3028.67	0	5394
დარიცხული გადასახადები	127063.14	2952174	508698
გადასახდელი ხელფასები		0	
დარიცხული პენსია		0	3617
ავანსად მიღებული შემოსავლები		0	0
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები	130091.81	2952174	517709
გრძელვადიანი ვალდებულებები:			
გრძელვადიანი სესხები (დამფუძნებელი)		0	0
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები (გადასახდელ)		0	
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0
მთლიანი ვალდებულებები		2952174	517709
კაპიტალი:			
საკუთარი კაპიტალი	10350	10350	10350
გაუნაწილებელი მოგება	4935641.99	5354561	4029441
სხვა რეზერვები	225369	225369	225369
მთლიანი კაპიტალი	5171360.99	5590280	4265160
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი	5301452.8	8542454	4782869

დირექტორი გ.გოგავა



შპს "ყაზბეგი ჰესი"

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

საქმიანობის შედეგები		
შემოსავალი:	31/12/2021	31/12/2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	5147436	4141055
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	67392
წმინდა გაყიდვები	5147436	4208447
გაყიდული საქონლის თვითირებულება	0	0
მარაგი პერიოდის დასაწყისში	3399	3798
შესყიდვები ხარჯი	3567	2234
მარაგები პერიოდის ბოლოს	3728	3399
გაყიდული საქონლის თვითირებულება	3238	2633
საერთო მოგება	5144198	4205814
საოპერაციო ხარჯი:		
სახელფასო ხარჯი	402938	307958
კომუნიკაცია	2404	2231
კომუნალური	3190	8186
საბანკო მომსახურება	3586	14313
დაზღვევა	80011	86341
რემონტი	61461	12222
ბიუჯეტი	9003	73734
სხვა ხარჯები	63258	52249
სულ საოპერაციო ხარჯები	625852.34	557234
საოპერაციო მოგება	4518345.54	3648580
ცვეთა და ამორტიზაცია	-121340	-122618
საპროცენტო შემოსავალი	0	49675
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	5232	13489221
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	-4	-250986
მოგება დაბეგვრამდე	4402233.21	16813872

დირექტორი:

გ. გოგავა



შპს “ყაზბეგი ჰესი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

საქმიანობის შედეგები		
შემოსავალი:	31/12/2021	31/12/2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	5147436	4141055
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	67392
წმინდა გაყიდვები	5147436	4208447
გაყიდული საქონლის თვითირებულება	0	0
მარაგი პერიოდის დასაწყისში	3399	3798
შესყიდვები ხარჯი	3567	2234
მარაგები პერიოდის ბოლოს	3728	3399
გაყიდული საქონლის თვითირებულება	3238	2633
საერთო მოგება	5144198	4205814
საოპერაციო ხარჯი:		
სახელფასო ხარჯი	402938	307958
კომუნიკაცია	2404	2231
კომუნალური	3190	8186
საბანკო მომსახურება	3586	14313
დაზღვევა	80011	86341
რემონტი	61461	12222
ბიუჯეტი	9003	73734
სხვა ხარჯები	63258	52249
სულ საოპერაციო ხარჯები	625852.34	557234
საოპერაციო მოგება	4518345.54	3648580
ცვეთა და ამორტიზაცია	-121340	-122618
საპროცენტო შემოსავალი	0	49675
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	5232	13489221
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	-4	-250986
მოგება დაბეგვრამდე	4402233.21	16813872

შპს “ყაზბეგი ჰესი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ბალანსის უწყისი-შპს ყაზბეგი ჰესი

აქტივები	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
მიმდინარე აქტივები:			
ნაღდი ფული სალაროში	1090	1090	1090
ფული საბანკო ანგარიშზე	316938.64	3529324	438494
დებიტორული დავალიანება	264615.25	218380	196065
სასაქონლო მარაგები	3727.63	3399	3798
საგადასახადო აქტივი		0	0
წინასწარ გაწეული ხარჯები	33905.98	25198	2000
სხვა მისაღები თანხები	1039322.99	1017878	341298
მთლიანი მიმდინარე აქტივები	1659600.49	4795270	982745
ძირითადი საშუალებები:			
ავეჯი და ოფისის მოწყობილობა	8820	10896	11455
მანქანა-დანადგარები	288343.99	381127	3757576
შენობა-ნაგებობები	3342254	3352727	28659
მიწა	2434	2434	2434
მთლიანი ძირითადი საშუალებები	3641852	3747184	3800124
მთლიანი აქტივები	5301453	8542454	4782869
მიმდინარე ვალდებულებები:			
კრედიტორული დავალიანება	3028.67	0	5394
დარიცხული გადასახადები	127063.14	2952174	508698
გადასახდელი ხელფასები		0	
დარიცხული პენსია		0	3617
ავანსად მიღებული შემოსავლები		0	0
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები	130091.81	2952174	517709
გრძელვადიანი ვალდებულებები:			
გრძელვადიანი სესხები (დამფუძნებელი)		0	0
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები (გადასახდელ		0	
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0
მთლიანი ვალდებულებები		2952174	517709
კაპიტალი:			
საკუთარი კაპიტალი	10350	10350	10350
გაუნაწილებელი მოგება	4935641.99	5354561	4029441
სხვა რეზერვები	225369	225369	225369
მთლიანი კაპიტალი	5171360.99	5590280	4265160
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი	5301452.8	8542454	4782869

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

აქტივები

ფული და ფულის ექვივალენტები

ორგანიზაციის ფული და ფულის ექვივალენტები ძირითადად შედგება საბანკო ანგარიშზე პერიოდის ბოლოს არსებული ფულადი ნაშთისაგან, რაც 316938.64 ლარს შეადგენს, ნაღდი ფულის სახით სალაროში აღრიცხულია ნაშთი 1090 ლარის ოდენობით.

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები მთლიანად უკავშირდება ელექტრო ენერგიის გადაცემიდან წარმოშობილ მოთხოვნებს. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს აღიარებული დებიტორული დავალიანება შეადგენს ლარს

გადახდილი ავანსები, დარიცხული მისაღები შემოსავალი, სხვა მისაღები თანხები

მოიცავს წინასწარ გადახდილ თანხებს მომწოდებლებზე, ასევე წინასწარ დაფარულ ვალდებულებებს, რაც ჯამში შეადგენს 33905.98 ლარს, ხოლო სხვა მისაღები თანხები წარმოადგენს პარტნიორ ორგანიზაციაზე გაცემულ სესხს 1039322.99 ლარის ოდენობით.

მარაგები

საქმიანობიდან გამომდინარე, კომპანიას სასაქონლო-მატერიალური მარაგები არ გააჩნია.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ორგანიზაციას აქვს მხოლოდ მცირე რაოდენობის, 3399,09 ლარის ღირებულების არასასაქონლო მარაგი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების უდიდეს ნაწილს წარმოადგენს უძრავი ქონება და მასზე დამაგრებული მიწის ნაკვეთი; კერძოდ კი ეს არის ჰესის შებობა დამხმარე ნაგებობებთან ერთად.

შპს “ყაზბეგი ჰესი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

კომპანიას ასევე გააჩნია სატრანსპორტო საშუალებები, მანქანა-დანადგარები, საოფისე ინვენტარი და ტექნიკა.

ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის შეადგენს 3028.67

საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები ძირითადად მოიცავს დღგ-ს, მოგებასა და გადასახდელ საშემოსავლო გადასახადს. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის კომპანიის ვალდებულებები ამ მუხლით შეადგენს 127063.14ლარს.

სხვა მოკლევადიანი და გრძელვადიანი ვალდებულებები

ორგანიზაციას 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის სხვა მოკლევადიანი ან/და გრძელვადიანი ვალდებულებები

ვალდებულებები არ გააჩნია.

საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალის ძირითადი ნაწილი არის დაგროვილი მოგება. დაგროვილი მოგება წარმოქმნილია წინა პერიოდებში მიღებული მოგებისგან. კომპანია მოგების გადასახადით ბეგრავს ისეთ ხარჯებს, რომელიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან და შესაბამისად ამცირებს გასანაწილებელ მოგებას.

31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის კომპანიის დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება შეადგენს 4935641 ლარს.

ამონაგები

ამონაგები თითქმის სრულად შედგება ელექტრო ენერგიის მიწოდებისაგან

შპს “ყაზბეგი ჰესი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შემოსავალია აგრეთვე მიღებული დეპოზიტზე განთავსებული სახსრებიდან, ბანკის მიერ გაცემული საპროცენტო სარგებლის სახით 49675 ლარის ოდენობით.

ხარჯები

კომპანიის ძირითადი ხარჯები უკავშირდება პარსონალის შრომის ანაზღაურებასა და საგადასახადო ხარჯს.

ხარჯების მნიშვნელოვან ნაწილს შეადგენს ასევე ბალანსზე არსებული ტექნიკისა და უძრავი ქონების მოვლა-შენახვა.

საანგარიშო წლის განმავლობაში გაწეულია ასევე სამეურნეო და ადმინისტრაციულ საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები;

ცვეთა. მიწას ამორტიზაცია არ ერიცხება. მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, საანგარიშო სასარგებლო გამოყენების ვადებში მათ ნარჩენ ღირებულებაზე მათი ღირებულების განაწილებით:

ძირითადი საშუალების დასახელება	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
მიწის ნაკვეთები	ცვეთა არ ერიცხება
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10
მანქანა-დანადგარები	3-10
შენობა-ნაგებობები და სხვა	5-20

საანგარიშგებო პერიოდის ცვეთა-ამორტიზაციის ხარჯმა ჯამსი 122618 ლარი შეადგინა

პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში, კომპანიის მიმართ შეიძლება წარმოდგენილი იყოს მოთხოვნები, რომლის აღიარებაც ანგარიშგების თარიღისათვის ჯერ არ მომხდარა.

თუმცა, კომპანიის ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ მათ მიერ სრულად და დროულად ხდება კანონმდებლობით განსაზღვრული ყველა ვალდებულების აღიარება/გადახდა და ანგარიშგების გამოცემის თარიღისათვის არ გააჩნიათ ინფორმაცია მოსალოდნელი მოთხოვნის თაობაზე, რომელმაც შესაძლებელია გავლენა იქონიოს კომპანიის არსებულ ფინანსურ მდგომარეობაზე.

შპს “ყაზბეგი ჰესი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შემდგომი მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგების გამოცემის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან მოვლენას, რაც მოითხოვდა ანგარიშგების კორექტირებას ან ცალკეულ განმარტებას - ადგილი არ ჰქონია.