

შპს „AGE BATUM”

ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

ს ა რ ჩ ე ვ ი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	2-6
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	7
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	8
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	9
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	10
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	11-26
მმართველობის ანგარიშგება	27-31



აუდიტორული კომპანია
შ.პ.ს. „ჯ. ბ. აუდიტი“
AUDIT COMPANY
“J. B. Audit”, LLC
www.jbauditi.ge



დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „AGE BATUM“-ის დამფუძნებელს და ხელმძღვანელობას

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „AGE BATUM“-ის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებისგან, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებისგან, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნებისგან, მათ შორის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, ჩვენი დასკვნის - „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“- ნაწილში აღწერილი საკითხის გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგების გარდა, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს შპს „AGE BATUM“-ის ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

ჩვენ არ დავსწრებივართ მარაგების და ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაციას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რადგან აღნიშნული თარიღი წინ უსწრებდა ჩვენი როგორც აუდიტორებად დანიშვნის თარიღს. ამ გარემოების გამო, ჩვენ ვერ შევძელით გაგვესაზღვრა საჭირო იყო თუ არა რაიმე კორექტირებების განხორციელება მარაგებთან, სრული შემოსავლის, ფინანსური მდგომარეობის, კაპიტალის ცვლილებების და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებების სხვა ელემენტებთან დაკავშირებით.

აუდიტს წავმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. პასუხისმგებლობა, რომელსაც აღნიშნული სტანდარტები ჩვენთვის ითვალისწინებს, დაწვრილებით აღწერილია ჩვენი დასკვნის ნაწილში სახელწოდებით „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“. ჩვენ ვართ კომპანიისგან დამოუკიდებლები ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს „პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის“ (IESBA კოდექსი) შესაბამისად და შესრულებული გვაქვს IESBA კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, ჩვენს მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები

საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოსატყმელად საჭირო საფუძვლის შესაქმნელად.

აუდიტთან დაკავშირებული ძირითადი საკითხები

აუდიტთან დაკავშირებული ძირითადი საკითხები ის საკითხებია, რომლებიც, ჩვენი პროფესიული განსჯის საფუძველზე, ყველაზე მნიშვნელოვნად მივიჩნიეთ მიმდინარე პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის განმავლობაში. ეს საკითხები მთლიანობაში განვიხილეთ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის კონტექსტში და აუდიტზე დაყრდნობით ჩვენი მოსაზრების ჩამოყალიბებისას, შესაბამისად ამ საკითხებზე ცალკე მოსაზრებას არ გამოვხატავთ. ამასთან დავადგინეთ, რომ „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“-ნაწილში აღწერილი საკითხის გარდა, ქვემოთ განხილული საკითხებიც აუდიტის ძირითადი საკითხებია, რომელთა შესახებაც ინფორმირება აუცილებელია ჩვენს დასკვნაში.

ქვემოთ მოცემულია თითოეული საკითხისთვის, განმარტება იმისა, თუ როგორ განვიხილეთ აღნიშნული საკითხი აუდიტის განმავლობაში, წარმოდგენილია ჩვენივე აუდიტის კონტექსტში.

ჩვენ შევასრულეთ პასუხისმგებლობა, რომელიც დაწვრილებითაა აღწერილი ჩვენი დასკვნის ნაწილში სახელწოდებით „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგების აუდიტზე“, აღნიშნული საკითხების ჩათვლით. შესაბამისად, ჩვენი აუდიტი მოიცავდა ისეთი პროცედურების ჩატარებასაც, რითაც შევაფასებდით ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის რისკებს. ჩვენი აუდიტის პროცედურების, მათ შორის, ქვემოთ მოცემული საკითხების განსახილველად ჩატარებული პროცედურების შედეგები წარმოადგენს თანდართულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე ჩვენი აუდიტორული მოსაზრების საფუძველს.

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს მმართველობის ანგარიშის საქმიანობის მიმოხილვის ნაწილს (მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებასა და ჩვენს მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორის დასკვნას), რომელიც მივიღეთ აუდიტის დასკვნის თარიღამდე.

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე.

ჩვენს მიერ ჩატარებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ ზემოთ აღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენს მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია. თუ ჩვენს შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაზე, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება. ამასთან

დაკავშირებით ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მოთხოვნების შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობაა შეაფასოს, აქვს თუ არა კომპანიას უნარი, საქმიანობა გააგრძელოს, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, კონკრეტული შემთხვევიდან გამომდინარე. განაცხადოს ფუნქციონირებად საწარმოსთან დაკავშირებული საკითხები და აღრიცხვისას გამოიყენოს ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა. ან თუ მას არ აქვს რეალური არჩევანი ასე არ მოიქცეს.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა

ჩვენი მიზანია გონივრული რწმუნების მოპოვება იმაზე, ფინანსური ანგარიშგება მთლიანობაში თავისუფალია თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობისგან და აუდიტორის დასკვნის გამოცემა, რომელიც ჩვენს მოსაზრებას შეიცავს. გონივრული რწმუნება არის მაღალი დონის რწმუნება, მაგრამ არა გარანტია იმისა, რომ ასს-ის შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს არსებით უზუსტობას, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა მაშინ, თუ არსებობს გონივრული მოლოდინი იმისა, რომ ცალ-ცალკე ან ერთობლივად გავლენას იქონიებს მომხმარებლის მიერ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებაზე დაყრდნობით მიღებულ ეკონომიკურ გადაწყვეტილებაზე. ასს-ის მიხედვით, აუდიტის ჩატარების პროცესში ჩვენ მივმართავთ პროფესიულ განსჯას და ვინარჩუნებთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. ჩვენ ასევე:

გამოვავლენთ და ვაფასებთ ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობის რისკებს. ვგეგმავთ და ვატარებთ აუდიტორულ პროცედურებს ამ რისკებზე რეაგირების მიზნით და მოვიპოვებთ აუდიტორულ მტკიცებულებას, რომელიც საკმარისი და შესაფერისია აუდიტორული მოსაზრების გამოთქმისთვის საფუძვლის შესაქმნელად. არსებითი უზუსტობების რისკი, რომელიც გამოწვეულია თაღლითობით, უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი, რომელიც გამოწვეულია შეცდომით. რადგან თაღლითობა შეიძლება მოიცავდეს საიდუმლო მორიგებას, გაყალბებას, ინფორმაციის განზრახ გამოტოვებას, არასწორი ინფორმაციის წარმოდგენას ან შიდა კონტროლის უგულებელყოფას.

შევისწავლით აუდიტისთვის მნიშვნელოვან შიდა კონტროლს, რათა დავგეგმოთ მოცემული კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ შპს „AGE BATUM“-ის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.

ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებულ სააღრიცხვო პოლიტიკას, ასევე მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების და შესაბამისი განმარტებითი შენიშვნების მართებულობას.

ვაფასებთ, რამდენად მართებულია ხელმძღვანელობის მიერ აღრიცხვისთვის ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების გამოყენება და, მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებაზე დაყრდნობით ვასკვნით, არსებობს თუ არა ისეთ მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც შეიძლება მნიშვნელოვანი ექვსის საფუძველი გახდეს იმასთან დაკავშირებით, შეძლებს თუ არა შპს „AGE BATUM“ გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. თუ დავასკვნით, რომ არსებითი განუსაზღვრელობა არსებობს, ვალდებულები ვართ, აუდიტორულ დასკვნაში ყურადღება გავამახვილოთ ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისი განმარტებითი შენიშვნებზე ან თუ განმარტებითი შენიშვნები არ არის საკმარისი, მოვახდინოთ ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორული დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებას, თუმცა სამომავლო მოვლენებმა ან პირობებმა შეიძლება გამოიწვიოს შპს „AGE BATUM“-ის, როგორც ფუნქციონირებადი საწარმოს, ფუნქციონირების შეწყვეტა.

მთლიანობაში ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას, სტრუქტურასა და შინაარსს. განმარტებითი შენიშვნების ჩათვლით, და აგრეთვე იმას, თუ ასახავს ფინანსური ანგარიშგება შესაბამისი ოპერაციებსა და მოვლენებს ისე, რომ უზრუნველყოფდეს სამართლიან წარდგენას.

კომპანიის ხელმძღვანელობას, სხვა საკითხებთან ერთად, ვატყობინებთ აუდიტის მასშტაბს და ვადებს, აგრეთვე აუდიტორული შემოწმების მნიშვნელოვან შედეგებს, მათ შორის, შიდა კონტროლის მნიშვნელოვან ნაკლოვანებებს, რომელსაც აუდიტის პროცესში გამოვავლენთ.

ამასთანავე, კომპანიის ხელმძღვანელობას წარუდგენთ წერილობით განცხადებას, რომ ვაკმაყოფილებთ სათანადო ეთიკურ მოთხოვნებს დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებით და ვატყობინებთ ყოველგვარი ურთიერთობისა და სხვა საკითხების შესახებ, რომლებიც გონივრულ ფარგლებში შეიძლება ექვს იწვევდეს ჩვენი დამოუკიდებლობის შესახებ, და თუ შესაძლებელია წარმოვადგენთ შესაბამის გარანტიებს.

ხელმძღვანელობასთან წარდგენილ საკითხებს შორის განვსაზღვრავთ იმ საკითხებს, რომლებიც ყველაზე მნიშვნელოვნად მივიჩნიეთ მიმდინარე პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის განმავლობაში და შესაბამისად, სწორედ ისინი წარმოადგენს აუდიტთან დაკავშირებულ ძირითად საკითხებს. აღნიშნულ საკითხებს აღვწერთ აუდიტორის დასკვნაში, თუ კანონით ან ნორმატიული აქტით არ არის აკრძალული საკითხის საჯაროობა, ან თუ, უკიდურესად იშვიათ შემთხვევებში, გადავწყვეტთ რომ საკითხი არ უნდა აისახოს ჩვენს დასკვნაში, რადგან გონივრულობის ფარგლებში მოსალოდნელია, რომ ამით

გამოწვეული უარყოფითი შედეგები გადაწონის ამ ინფორმაციის მიმართ საზოგადოებრივი ინტერესის სარგებელს.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება მმართველობითი ანგარიშების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-2 ნაწილის „ა“ ქვეპუნქტით გათვალისწინებული საქმიანობის მიმოხილვის შესახებ.

შპს „AGE BATUM“-ის საქმიანობის მიმოხილვა ასახავს მისი განვითარების, შედეგებისა და მდგომარეობის, კომპანიის წინაშე არსებული ძირითადი რისკებისა და გაურკვევლობის ანალიზს. იგი ასევე საქმიანობის მიმოხილვაში ასახავს კომპანიის განვითარების გეგმას, მიმოხილვას კომპანიის განვითარების ეტაპებს.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშებაზე

ა) ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშებაში ასახული ფინანსური ინფორმაცია შეესაბამება კომპანიის ფინანსურ ანგარიშებაში ასახულ ინფორმაციას.

ბ) ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშება სრულად არ მოიცავს კანონით განსაზღვრულ ყველა ინფორმაციას. კონკრეტულად მასში არ არის მოცემული წლიურ ფინანსურ ანგარიშებაში ასახული თანხების შესახებ დამატებითი განმარტებები; ჩვენი აზრით არასაკმარისია სუბიექტის საკრედიტო, საბაზრო ლიკვიდობის და ფულადი ნაკადების რისკების მიმოხილვა და ინფორმაცია ამ რისკების მართვის შესახებ.

დამოუკიდებელი აუდიტორის ამ დასკვნაში მოცემული აუდიტის შედეგებზე პასუხისმგებელია გარიგების პარტნიორი:

მარიამ ფიცხელაური (რეესტრში რეგისტრაციის SARAS-A-874913)

შპს „ჯ.ბ. აუდიტის“ სახელით
თბილისი, საქართველო
25 სექტემბერი, 2019 წელი

შპს AGE BATUM

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ლარი	შენიშვნა	31-Dec-2018	31-Dec-2017	1-Jan-2017
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	10	4,873,395	7,499,799	10,828,357
არამატერიალური აქტივები	11	15,757	24,273	31,897
გრძელვადიანი აქტივები		4,889,152	7,524,072	10,860,253
მარაგები	12	8,703,002	3,843,163	17,282,222
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13	5,266,538	2,867,075	9,617,817
გადახდილი ავანსები		737,917	290,056	970,224
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	14	2,770,515	2,930,760	11,961,637
მიმდინარე აქტივები		17,477,971	9,931,054	39,831,900
სულ აქტივები		22,367,124	17,455,127	50,692,154
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება		9,009,087	10,753,264	15,603,501
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		4,653,577	766,108	5,162,183
სულ კაპიტალი		13,662,663	9,987,155	20,765,685
ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15	7,628,228	6,542,421	24,439,328
საგადასახადო ვალდებულებები		1,076,234	925,550	5,487,141
მიმდინარე ვალდებულებები		8,704,461	7,467,971	29,926,469
სულ ვალდებულებები		8,704,461	7,467,971	29,926,469
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		22,367,125	17,455,127	50,692,154

ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტის სახელით, 2019 წლის 25 სექტემბერს დამტკიცებულია გამოსაშვებად შემდეგი პირების მიერ:

იავუზ დიქერ

დირექტორი

ქეთევან ძირკვაძე

მთავარი ბუღალტერი

შპს AGE BATUM

მოგების ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2018 წლისთვის

ლარი	შენიშვნა	2018	2017
შემოსავალი	5	48,620,753	80,662,477
რეალიზებული საქონლის/ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	6	(34,829,205)	(65,881,047)
სრული მოგება		13,791,548	14,781,429
სხვა შემოსავალი/ხარჯი	8	(232,903)	15,786
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(8,825,489)	(12,928,268)
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან		4,733,156	1,868,948
წმინდა ფინანსური მოგება/ზარალი	9	(79,580)	(2,635,056)
მოგება დაბეგვრამდე		4,653,577	(766,108)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მოგება წლის განმავლობაში		4,653,577	(766,108)
სხვა სრული შემოსავალი			
ერთეულები, რომლებიც არასოდეს იქნება კლასიფიცირებული მოგებად ან ზარალად			-
სხვა მოგება და სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		4,653,577	(766,108)

ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტის სახელით, 2019 წლის 25 სექტემბერს დამტკიცებულია გამოსაშვებად შემდეგი პირების მიერ:

იავუზ დიქერ

დირექტორი

ქეთევან ძირკვაძე

მთავარი ბუღალტერი

შპს AGE BATUM

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2018 წლისათვის

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	განაწილებელი მოგება/ დაუფარავი ზარალი	სულ
2017 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	-	20,765,685	20,765,685
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება			-
ქონების გადაფასება			-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი		(766,108)	(766,108)
განაწილებული დივიდენდი		(10,012,421)	(10,012,421)
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	9,987,155	9,987,155
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება			-
ქონების გადაფასება			-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი		4,653,577	4,653,577
განაწილებული დივიდენდი		(978,068)	(978,068)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	13,662,664	13,662,664

ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტის სახელით, 2019 წლის 25 სექტემბერს დამტკიცებულია გამოსაშვებად შემდეგი პირების მიერ:

იავუზ დიქერ

დირექტორი

ქეთევან ძირკვაძე

მთავარი ბუღალტერი

შპს AGE BATUM

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლისათვის

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	31-12-18	31-12-17
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	53,094,949	94,761,837
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(28,337,253)	(45,133,126)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(12,355,550)	(24,466,357)
გადახდილი გადასახადები	(11,029,014)	(24,016,573)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(17,027)	(12,642)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>1,356,106</u>	<u>1,133,139</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(582,016)	(347,219)
ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გასვლიდან მიღებული შემოსულობანი	355,983	808,822
მიღებული პროცენტები	5,628	11,594
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(220,404)</u>	<u>473,196</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდები	(929,164)	(9,511,800)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(929,164)</u>	<u>(9,511,800)</u>
ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)	(366,783)	(1,125,412)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	(160,246)	(9,030,877)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	2,930,760	11,961,637
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>2,770,515</u>	<u>2,930,760</u>

ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტის სახელით, 2019 წლის 25 სექტემბერს დამტკიცებულია გამოსაშვებად შემდეგი პირების მიერ:

იავუზ დიქერ _____ დირექტორი
ქეთევან ძირკვაძე _____ მთავარი ბუღალტერი

1. ზოგადი ინფორმაცია

ა) ორგანიზაცია და საქმიანობა

შპს „AGE BATUM“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა საქართველოში 2013 წლის 04 ივნისს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. „კომპანიის“ რეგისტრაციის ნომერია: 445426762.

„კომპანიის“ იურიდიული მისამართია: შავშეთის ქუჩა №6, შავშეთის ქუჩა №2/4, გოგებაშვილის ქუჩა №60, ბათუმი, საქართველო.

„კომპანიის“ ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ჰიდრო ელექტრო სადგურების მშენებლობას. კერძოდ, „კომპანია“ შპს „აჭარისწყალი ჯორჯიას“ დაკვეთით მაღალმთიან აჭარაში ახორციელებს აჭარისწყლის ჰესების კასკადის გარკვეულ სამშენებლო სამუშაოებს, რომელიც ცნობილია როგორც შუახევის 185 მეგავატიანი ჰიდროელექტრო სადგური. პროექტის შესრულების პერიოდი თავდაპირველი შეთანხმების მიხედვით განსაზღვრული იყო 2013-2017 წწ, ხოლო კონტრაქტის თავდაპირველი ღირებულება 216,220,000 აშშ დოლარი. აღნიშნული თანხა და პერიოდი შემდგომში რამოდენიმეჯერ დაკორექტირდა და გაიზარდა. 2017 წლის აგვისტოში დიდაჭარა-შუახევის სათავე ტუნელი და სხალთა-დიდაჭარის დამაკავშირებელი ტუნელები დაზიანდა, რამაც გაზარდა პროექტის დასრულების სავარაუდო ვადა 2020 წლის მარტამდე, ხოლო პროექტის ღირებულება 331,300,000 აშშ დოლარამდე.

„კომპანიის“ 100%-იანი წილის მფლობელია დღიდან დაფუძნებისა თურქეთში რეგისტრირებული სააქციო საზოგადოება აგე ინშაათ ვე თიჯარეთ (0080066907).

დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციები განხილულია მე-18 შენიშვნაში.

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მოთხოვნების დაცვით.

ფინანსური ანგარიშგება ნებადართულია გამოსაცემად 2019 წლის 25 სექტემბერს.

ბ) საქართველოს ბიზნეს გარემო

„კომპანიის“ საქმიანობა ხორციელდება საქართველოს ტერიტორიაზე. შესაბამისად, „კომპანია“ დამოკიდებულია საქართველოს ეკონომიკურ და ფინანსურ ბაზრებზე, რომლებიც წარმოადგენენ განვითარებადი ქვეყნის ბაზრებს. სამართლებრივი, საგადასახადო და მარეგულირებელი ბაზრები ჯერ კიდევ განვითარების ეტაპზეა და განიცდის სხვადასხვა ინტერპრეტაციებსა და ცვლილებებს, რომლებიც სხვა სამართლებრივ და ფისკალურ დაბრკოლებებთან ერთად, სირთულეებს უქმნის საქართველოს ტერიტორიაზე მომუშავე კომპანიებს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას „კომპანიის“ ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია “ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში ფასს) შესაბამისად.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება არის კომპანიის მიერ ფასს-ების მიხედვით მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ებზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის 1 იანვარი.

2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანია ბუღალტრულ აღრიცხვას აწარმოებდა ადგილობრივ პრაქტიკაში მიღებული სააღრიცხვო პრინციპების შესაბამისად, ფასს-ებზე გადასვლას არ გამოუწვევია საწყისი ნაშთების კორექტირება.

ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ების შესაბამისად მომზადება ითხოვს გარკვეული შეფასებებისა და დაშვებების გაკეთებას. ის ასევე მოითხოვს კომპანიის ხელმძღვანელობისგან, რომ მსჯელობის საფუძველზე მოახდინოს ყველაზე შესაფერისი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიღება და დანერგვა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების მე-4 შენიშვნაში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე,

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

ახალი ფასს-ების მიღება, ცვლილებები სტანდარტებსა და ინტერპრეტაციებში

ა) 2018 წლის პირველი იანვრის შემდეგ ძალაში მყოფი ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და შესწორებები

ახალი სტანდარტები, რომლებმაც გამოიწვია კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება და რომლის საფუძველზეც მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქვემოთ:

- ფასს 15 – შემოსავალი კლიენტებთან გაფორმებული კონტრაქტებიდან
- ფასს 9 – ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია იყენებს ფასს 9-სა და ფასს 15-ს 2018 წლის 1 იანვრის თარიღით. კომპანიამ არ შეასწორა შესადარისი პერიოდის ინფორმაცია ახალ სტანდარტებზე ფასს 9 და ფასს 15 გადასვლის გამო და

შესაბამისად, შესადარისი პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება არ არის გადაანგარიშებული. აღნიშნული სახით მოცემულ სტანდარტებზე გადასვლა გულისხმობს სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების ეფექტის აღიარებას სტანდარტის პირველადი გამოყენებისას (2018 წლის 1 იანვარი) კაპიტალის საწყის ნაშთში.

კომპანიის შეფასებით ფასს 9 და ფასს 15-ის მიღების გამო სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებას არ აქვს არსებითი გავლენა კაპიტალის საწყის ნაშთზე (2018 წლის 1 იანვარი) და შესაბამისად, ფინანსური ანგარიშგება არ მოიცავს ახალი სტანდარტების დანერგვიდან გამომდინარე კორექტირებებს.

სხვა ახალ სტანდარტებს, ინტერპრეტაციებსა და შესწორებებს, რომელიც გამოცემულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ, რომელიც ძალაში შევიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან არ გააჩნია გავლენა კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკაზე, რადგან არ არის კომპანიის საქმიანობასთან დაკავშირებული ან არ შეესაბამება კომპანიის მიმდინარე სააღრიცხვო პოლიტიკას.

ბ) ახალი სტანდარტები, ინტერპრეტაციები და შესწორებები, რომლებიც გამოიცა, მაგრამ ჯერ არ არის ძალაში შესული:

შემდეგ ახალ სტანდარტებს, ინტერპრეტაციებს და ცვლილებებს, რომლებიც ჯერ არ არის შესული ძალაში და არ გამოყენებულა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, შესაძლოა ჰქონდეს გავლენა კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე:

• ფასს 16 - იჯარა

ფასს 16 იჯარა ჩაანაცვლებს არსებული იჯარის აღრიცხვის შემდეგ მეთოდურ მითითებებს: ბასს 17 ლიზინგი, IFRIC 4 განვსაზღვროთ შეიცავს თუ არა ხელშეკრულება იჯარას, SIC-15 საოპერაციო იჯარა - სტიმულირება და SIC-27 გარიგების შინაარსის შეფასება, რომელიც შეიცავს იჯარის სამართლებრივ ფორმას. იგი აუქმებს მოიჯარეთათვის არსებულ დღევანდელ ორმაგ სააღრიცხვო პრინციპს, რომელიც განასხვავებს ბალანსზე აღრიცხულ ფინანსურ იჯარას და ბალანსზე აღურიცხავ საოპერაციო იჯარას სანაცვლოდ, რჩება ერთი ბალანსზე აღრიცხვის მოდელი, რომელიც ჰგავს დღევანდელი ფინანსური იჯარის აღრიცხვის პრინციპს. იჯარის გამცემის აღრიცხვის პრინციპები არსებული პრაქტიკის შესაბამისი რჩება - ე.ი. იჯარის გამცემი განაგრძობს იჯარის კლასიფიკაციას ფინანსურ და საოპერაციო იჯარებად.

ფასს 16 მოქმედებს ყოველწლიური საანგარიშგებო პერიოდებისთვის, რომელიც იწყება 2019 წლის 1 იანვარს ან ამ თარიღის შემდეგ. კომპანია არ გეგმავს ამ სტანდარტის ადრე გამოყენებას.

3. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირეს, 12 თვეს. ზემოთ თქმულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე.

„კომპანიის“ მთავარი და ერთადერთი დამკვეთი არის შპს „აჭარისწყალი ჯორჯია“, რომელთანაც დადებული ხელშეკრულების ვადა ბოლო ცვლილებით გაგრძელდა 2020 წლის მარტამდე. აღნიშნული პროექტის დამთავრების შემდეგ „კომპანიას“ სხვა დამკვეთი ამ ეტაპზე არ ჰყავს.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ა) შეფასების და წარსადგენი ვალუტა

i) შეფასების და წარდგენის ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარებში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

ii) უცხოური ვალუტის კონვერტირება

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

მონეტარული მუხლების კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში „მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა“.

უცხოურ ვალუტაში არსებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

2018 და 2017 წლების 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	
	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6766	3.0701
კურსი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.5922	3.1044

ბ) ძირითადი საშუალებები

i) აღიარება და შეწყვეტა

ძირითადი საშუალებების აღსარიცხავად „კომპანია“ იყენებს თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. როდესაც პერიოდულად ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის შეცვლა ხდება „კომპანია“ ასეთ ნაწილს აღიარებს დამოუკიდებელ აქტივად სასარგებლო გამოყენების კონკრეტული ვადით და შესაბამისად აღრიცხავს ცვეთას. და მისი ხარჯის აღიარება ხორციელდება ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების

ოდენობაში ჩანაცვლების ღირებულების სახით, აღიარების კრიტერიუმების დაკმაყოფილების შემთხვევაში. ყველა დანარჩენი შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები გაწევისთანავე აისახება მოგებაში ან ზარალში.

ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლის ხარჯის აღიარება ხდება ამ ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებაში თუ მოსალოდნელია, რომ „კომპანია“ მიიღებს ამ ნაწილის თანმდევ სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს და თუ შესაძლებელია მისი ხარჯის სარწმუნოდ შეფასება შეცვლილი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება.

ii) ცვეთა

ცვეთის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცალკეული აქტივის მნიშვნელოვანი კომპონენტები ფასდება და თუ ამ კომპონენტს აქტივის დანარჩენი ნაწილისგან განსხვავებული სასარგებლო მომსახურების ვადა აქვს, მისი ცვეთა განსხვავებულად ხორციელდება.

აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრა იმ დაშვებით, რომ გარკვეული დროის შემდეგ („გარკვეული დრო“ დამოკიდებულია ხელშეკრულების ვადებზე) მოხდება აქტივის გაყიდვა, ამიტომ აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა მისი ეკონომიკური ვარგისიანობის ვადაზე ნაკლებია.

iii) აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებებისა და მისი ნებისმიერი მნიშვნელოვანი ნაწილის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი (რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისებიდან წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) აისახება მოგებაში ან ზარალში აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

გ) არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადა შეიძლება იყოს განუსაზღვრელი ან შეზღუდული.

არამატერიალური აქტივის აღიარება წყდება მისი გასვლისას ან როდესაც არავითარი მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ არის მოსალოდნელი აქტივის გამოყენებისა და შემდგომი გასვლის შემდეგ. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტისას წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი უნდა განისაზღვროს, როგორც სხვაობა აქტივის გასვლის წმინდა შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და უნდა აღიარდეს მოგებაში ან

ზარალში, როდესაც აქტივის აღიარება შეწყდება. შემოსულობა არ კლასიფიცირდება ამონაგებად.

„კომპანია“ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალურ აქტივზე ამორტიზაციას არ წყვეტს მაშინაც, როცა არამატერიალური აქტივი არ გამოიყენება, გარდა ისეთი შემთხვევისა როცა ის ბოლომდეა ამორტიზირებული ან კლასიფიცირებულია გასაყიდად გამოზნულად ფასს 5-ის შესაბამისად.

დ) სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური მარაგის ღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე წარმოების და დამუშავების ხარჯს. წარმოების თვითღირებულებასა და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

ე) გადასახადები

ი) მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი).

„კომპანიის“ მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადაწყვეტილების მიღებისთანავე (კრების ოქმი). მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ან ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება.

სხვა დასაბეგრი ობიექტიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმომშობი მოვლენის მოხდენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში, თუ ეს მოვლენა არ განაპირობებს საგადასახადო ვალდებულების შესაბამისი აქტივის წარმოშობას (როდესაც ვალდებულება შეიძლება შემცირდეს მაგ. გაცემული სესხის დაბრუნების შედეგად) და აკმაყოფილებს ხარჯის სახით აღიარების კრიტერიუმებს, მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება და წარდგენილი არის საანგარიშგებო პერიოდის მოგებაში ან ზარალში ხარჯის სახით. ის არ მიეკუთვნება საანგარიშგებო მუხლს „მოგების გადასახადი“.

ii) დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯების და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, იმ შემთხვევაში თუ ეს კონკრეტული (შემოსავალი, ხარჯები და აქტივები) მიეკუთვნება დღგ-ით დასაბეგრ ოპერაციებს, ხოლო იმ შემთხვევაში, როდესაც შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები დღგ-ის ჩათვლის უფლებით განთავისუფლებულ ბრუნვას მიეკუთვნება, მათი გათვალისწინება ხდება თვითღირებულებაში.

საგადასახადო ორგანოსგან მიღებული ან მისთვის გადასახდელი დამატებითი ღირებულების გადასახადის აქტივის ან ვალდებულების წმინდა თანხა ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების სხვა საგადასახადო დავალიანების მუხლში.

iii) საშემოსავლო გადასახადი

„კომპანია“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით - 20%. საშემოსავლო გადასახადი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია სხვა საგადასახადო დავალიანების მუხლში.

ვ) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

ზ) ანარიცხები

ანარიცხების აღიარება ხდება მაშინ თუ წარსულში მომხდარი მოვლენის შედეგად „კომპანიას“ აქვს მიმდინარე იურიდიული ან კონსტრუქციული ვალდებულება, რომლის წინასწარი შეფასებაც სარწმუნოდ შეიძლება და ვალდებულების დასაფარად შესაძლოა ეკონომიკური სარგებლის გადინება გახდეს საჭირო. ანარიცხების განსაზღვრა ხდება მოსალოდნელი სამომავლო ფულადი სახსრების ნაკადების დაბეგვრამდელი განაკვეთით დისკონტირებით, რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების არსებულ საბაზრო შეფასებებს და ვალდებულებისთვის დამახასიათებელ რისკებს. დისკონტირების გაუქმების აღიარება აისახება, როგორც ფინანსური ხარჯი. 2017 წლის საანგარიშო პერიოდში „კომპანიას“ ანარიცხების აღიარების ვალდებულება არ ჰქონია.

თ) შემოსავლები

შემოსავლების აღიარება ხდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდიდება. „კომპანიის“ ეკონომიკური საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად.

ი) ხარჯები

ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯების მუხლებად წარმოდგენილია პერიოდის შემოსავლების მიღებასთან დაკავშირებული დანახარჯები.

5. შემოსავლები

ლარი	31-12-18	31-12-17
შპს "აჭარისწყალი ჯორჯიაზე" შესრულებული სამუშაოების მიწოდება	48,570,821	80,262,954
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	49,932	399,523
სულ შემოსავლები	48,620,753	80,662,477

6. გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

ლარი	31-12-18	31-12-17
ძირითადი და დამხმარე მასალების დანახარჯი	(1,940,319)	(1,077,323)
შესრულებული სამუშაოები	(7,322,336)	(31,165,186)
შრომის ანაზრაულება	(13,391,773)	(18,810,693)
ამორტიზაცია და ცვეთა	(2,604,496)	(2,922,463)
იჯარა	(2,738,613)	(4,122,328)
კომუნალური ხარჯი	(983,955)	(766,219)
დაზღვევა	(180,730)	(243,236)
ტექნიკის რემონტის ხარჯი	(2,547,108)	(2,485,916)
საწვავ-საპოხი მასალების ხარჯი	(1,911,024)	(2,206,643)
სპეც-ტანსაცმლის, თეთრეულის ხარჯი	(224,125)	(75,408)
ტრანსპორტირების ხარჯები	(363,206)	(816,600)
დაცვის ხარჯი	(312,458)	(403,150)
საგარანტიო მომსახურება	(309,061)	(769,348)
რეალიზებული საქონელი	-	(16,536)
სულ გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	(34,829,205)	(65,881,047)

7. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ლარი	31-12-18	31-12-17
შრომის ანაზრაულება	(7,892,990)	(11,218,958)
ამორტიზაცია და ცვეთა	(69,091)	(30,931)
იჯარა	(50,790)	(50,399)
საკანცელარიო ხარჯი	(17,889)	(12,985)
სამეურნეო ხარჯი	(57,656)	(60,894)
კომუნალური ხარჯი	(1,952)	(4,350)
მივლინების ხარჯი	(1,553)	(208)
კომუნიკაციის ხარჯი	(102,794)	(101,053)
კომპიუტერის ხარჯი	(6,390)	(9,245)
საკონსულტაციო ხარჯები	(283,661)	(282,452)
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	(2,822)	(16,672)

უიმედო ვალი	(70,441)	-
ბანკის საკომისიო	(12,453)	(11,391)
საგადასახადო ხარჯი/ჯარიმა	(73,207)	(927,261)
ადმინისტრაციული ჯარიმა	(355)	(2,472)
სხვადასხვა ხარჯები	(181,445)	(198,998)
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	(8,825,489)	(12,928,268)

8. სხვა საოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

ლარი	31-12-18	31-12-17
მოგება/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	(172,001)	(20,227)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	(60,902)	36,014
სულ სხვა საოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	(232,903)	15,786

9. ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი

ლარი	31-12-18	31-12-17
საპროცენტო შემოსავალი	5,628	11,594
კურსთაშორის სხვაობიდან წმ. შემოსავალი/ზარალი	(85,208)	(2,646,649)
სულ ფინანსური შემოსავალი/ხარჯი	(79,580)	(2,635,056)

10. ძირითადი საშუალებები

ლარი	ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები	დამხმარე ინვენტარი და მოწყობილობები	ოფისის აღჭურვილობა	კომპიუტერული მოწყობილობები	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
ისტორიული ღირებულება	17,524,604	236,818	5,372,310	2,122,666	99,153	4,132,767	29,488,317
დაგროვილი ცვეთა	(11,035,970)	(124,943)	(3,317,559)	(1,385,462)	(64,887)	(2,731,140)	(18,659,960)
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2017 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	6,488,634	111,875	2,054,751	737,203	34,266	1,401,627	10,828,357
მიღებულია 2017 წლის საანგარიშო პერიოდში			263,269	98,189	3,160		364,618
დარიცხული ცვეთა	(1,752,849)	(30,009)	(598,356)	(222,546)	(10,265)	(331,745)	(2,945,771)
გასული	(343,635)	(3,783)	(66,837)	(21,198)		(311,949)	(747,404)
ნარჩენი ღირებულება	4,392,149	78,083	1,652,826	591,648	27,160	757,932	7,499,799
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4,392,149	78,083	1,652,826	591,648	27,160	757,932	7,499,799
მიღებულია 2018 წლის საანგარიშო პერიოდში	-	22,691	278,017	25,039	6,249	250,020	582,016
დარიცხული ცვეთა	(1,539,425)	(29,813)	(584,110)	(210,619)	(10,150)	(290,954)	(2,665,071)
გასული	(109,414)	(5,381)	(257,116)	(97,537)	(2,405)	(71,496)	(543,349)
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2,743,310	65,580	1,089,617	308,532	20,854	645,502	4,873,395

11. არამატერიალური აქტივები

ლარი	პროგრამული უზრუნველყოფა	ბუღალტრული პროგრამა	ჯამი
ისტორიული ღირებულება	57,289	4,080	61,369
ამორტიზაცია	(29,472)		(29,472)
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2017 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	27,817	4,080	31,897
მიღებულია 2017 წლის საანგარიშო პერიოდში	-	-	-
დარიცხული ამორტიზაცია	(7,624)	-	(7,624)
გასული	0	-	0
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	20,193	4,080	24,273
მიღებულია 2018 წლის საანგარიშო პერიოდში	-	-	-
დარიცხული ამორტიზაცია	(8,516)	-	(8,516)
გასული	-	-	-
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	11,677	4,080	15,757

12. მარაგები

ლარი	31-12-18	31-12-17
სამშენებლო მასალები	2,800,013	720,724
მანქანის და ტექნიკის ნაწილები	944,318	853,425
დაუმთავრებელი წარმოება	4,823,746	2,150,758
საწვავი და საპოხი მასალა	24,925	48,611
სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	110,000	69,644
სულ ინვენტარი	8,703,002	3,843,163

13. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები

ლარი	31-12-18	31-12-17
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	5,260,210	2,864,595
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	6,327	2,480
მოთხოვნები პარტნიორის მიმართ	-	-
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	737,917	290,056
საექვო ვალების ანარიცხები	-	-
სულ მოთხოვნები	6,004,455	3,157,131

14. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტი

ლარი	31-12-18	31-12-17
ფულადი სახსრები ლარში	31,460	41,056
ფულადი სახსრები დოლარში	2,678,563	2,857,647
სულ ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	2,710,024	2,898,704
ნაღდი ფული ლარში	60,491	32,057
სულ ნაღდი ფული	60,491	32,057

15. ვალდებულებები

ლარი	31-12-18	31-12-17
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(4,258,128)	(3,290,241)
მიღებული ავანსები	(300,095)	(2,166,269)
გადასახდელი ხელფასები	(3,070,003)	(1,085,911)
საგადასახადო ვალდებულებები	(1,076,234)	(925,550)
სულ ვალდებულებები	(8,704,460)	(7,467,971)

16. რისკების მართვა

ა) ფინანსური რისკების მართვა

ფინანსური ინსტრუმენტებით სარგებლობიდან გამომდინარე, „კომპანია“ დგას შემდეგი რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი
- ლიკვიდურობის რისკი
- საბაზრო რისკი

წინამდებარე შენიშვნა წარმოადგენს ინფორმაციას „კომპანიაზე“ ზემოთ მოყვანილი თითოეული რისკის გავლენის, ასევე მათი შეფასებისა და მართვისათვის „კომპანიის“ მიზნების, პოლიტიკებისა და პროცესების და „კომპანიის“ ხელმძღვანელობის მიერ კაპიტალის მართვის შესახებ. სხვა თანხობრივად გამოხატული ახსნა-განმარტებები მოყვანილია წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ბ) რისკების მართვის სტრუქტურა

„კომპანიის“ ხელმძღვანელობას ეკისრება საერთო პასუხისმგებლობა „კომპანიის“ რისკის მართვის სისტემის დაწესებასა და ზედამხედველობაზე. „კომპანიის“ ხელმძღვანელობა ვალდებულია განავითაროს და მონიტორინგი გაუწიოს ორგანიზაციის რისკების მართვის პოლიტიკას.

„კომპანიის“ რისკის მართვის პოლიტიკა დადგენილია „კომპანიაზე“ რისკების გავლენის განსაზღვრისა და ანალიზისთვის, რისკის შესაბამისი ლიმიტების დაცვის მონიტორინგისთვის. რისკის მართვის პოლიტიკა და სისტემა რეგულარულად გადაიხედება მიმდინარე საბაზრო

მდგომარეობისა და „კომპანიის“ საქმიანობაში ცვლილებების გასათვალისწინებლად. „კომპანიას“ მიზნად აქვს ტრენინგების, ხელმძღვანელობის სტანდარტებისა და პროცედურების მეშვეობით ჩამოაყალიბოს დისციპლინური და კონსტრუქციული კონტროლის გარემო, რომლის მიხედვითაც ყველა თანამშრომელს ეცოდინება თავისი როლი და ვალდებულება.

გ) საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის „კომპანიის“ ფინანსური დანაკარგის რისკი, როდესაც მომხმარებელი ან ფინანსური ინსტრუმენტის ხელშემკვრელი მხარე არ შეასრულებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს. საკრედიტო რისკი „კომპანიას“ ძირითადად წარმოეშვება სავაჭრო და სხვა მიმდინარე მოთხოვნებიდან და საინვესტიციო ქალაქებიდან.

საკრედიტო რისკის გავლენა

ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულება წარმოადგენს საკრედიტო რისკზე დამოკიდებულებას. საკრედიტო რისკის მიმართ მაქსიმალური დამოკიდებულება ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის თარიღისთვის იყო შემდეგი:

საბალანსო ღირებულება		
ლარი	31-12-18	31-12-17
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6,004,455	3,157,131
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	2,770,515	2,930,760
	8,774,970	6,087,891

დ) ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის იმის რისკი, რომ „კომპანია“ ვერ შეძლებს დაფაროს თავისი ფინანსური ვალდებულებები ფულადი სახსრებით ან ფინანსური აქტივებით. ლიკვიდურობის მართვის „კომპანიის“ მიდგომა არის, რამდენადაც შესაძლებელია, გადამოწმება იმისა, რომ ვალდებულების გაჩენისას, „კომპანიას“ ყოველთვის ჰქონდეს დავალიანების შესაბამისი ლიკვიდურობა, როგორც ჩვეულ, ისე - სტრესულ მდგომარეობაში, მისი რეპუტაციის ქვეშ დაყენების და დანაკარგების წარმოშობის გარეშე.

ფულადი სახსრების დიდი ნაწილი (90 %) განთავსებულია მიმდინარე ანგარიშზე ბანკებში, რომელიც ასევე ამყარებს „კომპანიის“ ლიკვიდურობას.

არაწარმოებული ფინანსური ვალდებულებები

საბალანსო ღირებულება		
ლარი	31-12-18	31-12-17
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(4,258,128)	(3,290,241)

ე) საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი წარმოადგენს საბაზრო ფასების ცვალებადობის რისკს, რაც მოიცავს უცხოური ვალუტის გაცვლით კურსებს, საპროცენტო განაკვეთებისა და კაპიტალის ღირებულების ცვალებადობის რისკს, რამაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს „კომპანიის“ მფლობელობაში არსებული ინსტრუმენტების ღირებულებაზე. საბაზრო რისკების მართვის მიზანია საბაზრო რისკებზე დამოკიდებულების მართვა და კონტროლი მისაღები პარამეტრების ფარგლებში, ამონაგების ოპტიმიზაციის ფონზე.

ვ) კაპიტალის მართვა

„კომპანიის“ საქმიანობიდან გამომდინარე, მას არ აქვს ფორმალური კაპიტალის მართვის პოლიტიკა. გარდა ამისა, „კომპანია“ არ ექვემდებარება კაპიტალთან დაკავშირებულ გარე მოთხოვნებს. „კომპანიის“ კაპიტალის მართვაზე გადაწყვეტილებებს იღებს მისი მფლობელი.

17. პირობითი ვალდებულებები

ა) საგადასახადო პირობითი ვალდებულებები საქართველოში

საქართველოს საგადასახადო სისტემა შედარებით ახალია და მისთვის დამახასიათებელია კანონმდებლობის, ოფიცილური განცხადებებისა და სასამართლო გადაწყვეტილებების ხშირი ცვლილება, რომელიც ხშირად ბუნდოვანი და წინააღმდეგობრივია და სხვადასხვა საგადასახადო ორგანოს მიერ სხვადასხვაგვარად განიმარტება. საგადასახადო კანონმდებლობის დარღვევის შემთხვევაში, საგადასახადო ორგანოს არ შეუძლია „კომპანიას“ დააკისროს დამატებითი საგადასახადო ვალდებულება, ჯარიმა ან საურავი, თუ სამართალდარღვევიდან სამი წელია გასული.

ზემოთხსენებული საგადასახადო ვითარებები ქმნის საგადასახადო რისკებს, რომლებიც საქართველოში უფრო არსებითია, ვიდრე სხვა ქვეყნებში. ხელმძღვანელობის აზრით, იგი ადეკვატურად ასრულებს საგადასახადო ვალდებულებებს, საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციების, ოფიცილური აქტებისა და სასამართლო გადაწყვეტილებების შესაბამისად. თუმცა, შესაბამისი უწყებების ინტერპრეტაციები შესაძლოა განსხვავდებოდეს და წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაზე მათი გავლენა (იმ შემთხვევაში, თუ უწყებები წარმატებით განახორციელებენ მათ ინტერპრეტაციებს) შესაძლოა მნიშვნელოვანი იყოს.

ბ) სასამართლო დავები და სარჩელები

ხელმძღვანელობის აზრით, ადგილი არ აქვს მიმდინარე სამართლებრივ საქმეთწარმოებას ან სხვა დარჩენილ დავას, რამაც შესაძლოა არსებითად იმოქმედოს „კომპანიის“ ფუნქციონირებასა და ფინანსურ მაჩვენებლებზე, და რომლებიც არ არის დარიცხული ან განხილული წინამდებარე ანგარიშგებაში.

გ) გარემოს დაცვასთან დაკავშირებული საკითხები

საქართველოში კანონმდებლობა გარემოს დაცვის დარგში ვითარდება. „კომპანია“ პერიოდულად ახორციელებს თავისი მოვალეობების შეფასებას გარემოს დაცვის კანონმდებლობის შესაბამისად. როგორც კი წარმოიქმნება ვალდებულება, ხდება მისი

აღიარება. პოტენციური ვალდებულებების, რომლებიც შეიძლება წარმოიქმნას არსებულ წესებში ან კანონმდებლობაში ცვლილებების და ასევე სამოქალაქო საქმეებთან დაკავშირებული სასამართლო პროცესების შედეგად, შეფასება შეუძლებელია, მაგრამ შეიძლება მნიშვნელოვანი ზემოქმედება მოახდინოს. მოქმედი კანონმდებლობის თანახმად, სამართალგამოყენების არსებული კლიმატის გათვალისწინებით, ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ „კომპანიას“ გარემოსათვის ზიანის მიყენებასთან ან გარემოს აღდგენასთან დაკავშირებით არა აქვს მნიშვნელოვანი ვალდებულებები.

18. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან ბასს 24 „დაკავშირებული მხარეთა განმარტებითი შენიშვნების“ მიხედვით, არის, როდესაც:

ა) მხარე პირდაპირ, ან ერთი ან მეტი შუალედური რგოლის საშუალებით, არაპირდაპირ: აკონტროლებს საწარმოს, კონტროლდება საწარმოს მიერ, ან იმყოფება საერთო კონტროლის ქვეშ (ეს მოიცავს სათავო და შვილობილ საწარმოებს); საწარმოში ისეთი წილის მფლობელია, რომ მნიშვნელოვანი გავლენის მოხდენა შეუძლია მასზე; და ერთობლივად აკონტროლებს საწარმოს;

ბ) მხარე არის საწარმოს, ან მისი სათავო საწარმოს, უმაღლესი ხელმძღვანელობის წევრი;

გ) მხარე არის (ა) და (ბ) პუნქტებით გათვალისწინებული პიროვნებების ოჯახის წევრი;

დ) მხარე არის საწარმო, რომელსაც აკონტროლებს, ერთობლივად აკონტროლებს, ან მასზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს (ბ) და (დ) პუნქტებში განსაზღვრულ რომელიმე პიროვნებას, ან, რომელშიც მნიშვნელოვანი ხმის უფლებით პირდაპირ ან არაპირდაპირ სარგებლობენ ეს პიროვნებები.

დაკავშირებულ მხარეებთან თითოეული შესაძლო კავშირის განხილვისას, ყურადღება უნდა გამახვილდეს ოპერაციის ეკონომიკურ შინაარსზე, და არა მის სამართლებრივ მხარეზე. კომპანიისა და მისი დაკავშირებული მხარეების არსებითი ურთიერთობის დეტალები მოცემულია ქვემოთ.

ხელმძღვანელობის მმართველმა რგოლმა წლის განმავლობაში მიიღო შემდეგი ანაზღაურება, რომელიც გათვალისწინებულია სახელფასო ხარჯებში (იხ. მე-8 შენიშვნა):

ოპერაციები მმართველ რგოლთან

ლარი	31-12-18	31-12-17
ხელფასი და ბონუსები	2,745,766	2,778,946

ოპერაციები დამფუძნებელთან

ლარი	31-12-18	31-12-17
<i>სს აგე ინშაუტ ვე თიჯარეთ</i>		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები (საქონლის რეალიზაცია)	47,241	26,937
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები (იჯარა)	2,658,787	596,941

მოკლევადიანი სესხი	133,190	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები (საგარანტიო მომსახურება)	309,061	788,654
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები (საქონლის და ძირითადი საშუალებების შეძენა)	6,536,340	449,535
გადახდილი ავანსი (ნაშთი)	500,559	
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები (ნაშთი)	969,958	-

19. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

მმართველობის ანგარიშგება

საქმიანობის მიმოხილვა

კომპანიის შესახებ

შპს „AGE BATUM“, საქართველოს მთავრობის მხრიდან წარმოდგენილი ენერგეტიკისა და ბუნებრივი რესურსების სამინისტროსა და შპს „აჭარის წყალი ჯორჯია“ კომპანიას შორის ხელმოწერილი დოკუმენტი 185 MW შუახევის (მაღალმთიან აჭარაში) ჰიდროელექტრო სადგურის პროექტის სამშენებლო სამუშაოების შესრულებისათვის, საქართველოს მოქმედი კანონის ფარგლებში 04.06.2013 წელს შეიქმნა და დღეის მდგომარეობით მოქმედი შპს სამშენებლო სამუშაოებთან ერთად, ზემოთ აღნიშნული პროექტის მსვლელობისას, პროექტის ჰიდრომექანიკური, ელექტრომექანიკური, ავტომატიზაციისა და ოპტიკურ-ბოჭკოვანი კაბელების გაყვანაც შპს „AGE BATUM“-ის დაქვემდებარებაშია. კომპანიის გენერალური დირექტორის სახით წარმომადგენელი ბატონი იავუზ დიქერია, კომპანიის იურიდიული მისამართი საქართველო, ქალაქი ბათუმი, გოგებაშვილის ქუჩა N: 60. შპს AGE BATUM-ის დამფუძნებელი კომპანია, 100 % წილის მფლობელი სს აგე ინშაათ ვე თიჯარეთ (AGE İNŞAAT VE TİCARET A.Ş.)-ია, რომლის სათაო ოფისი ანკარა/თურქეთშია. დამფუძნებელ კომპანიას, დაარსებიდან დღემდე თურქეთის სამშენებლო სეგმენტზე მნიშვნელოვანი ადგილი უჭირავს.

შპს AGE BATUM-ი ახორციელებს მრავალ ინფრასტრუქტურულ პროექტებს, როგორიცაა კაშხალი და მარეგულირებელი, წყლის და მაგისტრალური გვირაბები, დამაკავშირებელი გზები, ელექტროსადგურების შენობები, ასევე მრავალი მსგავსი ინფრასტრუქტურული პროექტები, დამატებით აწარმოებს რიგი სამშენებლო სამუშაოების შესყიდვასა და მშენებლობას, როგორიცაა ელექტრომექანიკური, ჰიდრომექანიკური, ოპტიკურ-ბოჭკოვანი დაკაბელება.

კომპანიის სამომავლო განვითარების გეგმები

საქართველოს აქვს პოტენციალი 25 ათასი ნაკადის, 5 ათასი მგვტ-ის სრული მოცულობის 20 ათასი მეგავატი ჰიდროელექტროსადგურის მშენებლობის. ქვეყანას, რომელსაც აქვს ისეთი მდიდარი ჰიდრომექანიკური რესურსები, შესაბამისად აქვს ინფრასტრუქტურული პროექტების პოტენციალი. განსაკუთრებით მაშინ, როდესაც გეოგრაფიული სიახლოვე არსებობს, ქვეყანა მნიშვნელოვან შესაძლებლობებს სთავაზობს თურქულ კონტრაქტორებს. AGE BATUM გააჩნია შესაბამისი გამოცდილება და მზარდი ინფრასტრუქტურის გამოცდილების გათვალისწინებით, კომპანიის ყველაზე მნიშვნელოვანი ამოცანაა, განახორციელოს დიდი და რთული კაშხალის და გვირაბის პროექტების მშენებლობა.

რისკების მიმოხილვა

ფირმა იღებს შემოთავაზებებს სამშენებლო პროექტის მოწოდების თაობაზე 185 მგვტ შუახევის ჰიდროელექტროსადგურის პროექტის სპეციფიკაციების შესაბამისად. მზადდება ცხრილები მიღებული შემოთავაზებს ფასების შედარებისათვის. მათ შორის, ფასის შეთავაზება, მიწოდების დრო, მიწოდების უწყვეტობა, გადახდის პირობები და კრიტერიუმების

შესაბამისობა, ამის შემდეგ ხდება შესაბამისი მომწოდებლის არჩევა. კომპანია ასევე ითვალისწინებს მსოფლიო ბაზრების ფასებს მატერიალური და მომსახურების ხელმისაწვდომობის მიხედვით. ჩვენი უმთავრესი მიზანია დაიცვას ყველა ჩვენი ვალდებულება ქვეყნის შიგნით და საზღვარგარეთ, უახლესი ტექნოლოგიებისა და მასალების გამოყენებით მაქსიმალური ეფექტურობისა და დროთა განმავლობაში, ხოლო ფინანსური იმპულსის პარალელურად, ჩვენი უმნიშვნელოვანესი მიზანია მდგრადი ზრდის გზების დაცვა ჩვენი სოციალური და ეკოლოგიური ზემოქმედების შესახებ. მიუხედავად იმისა, რომ კომპანიას ყავს ერთადერთი დამკვეთი, გამოცდილებიდან და დიდი პროფესინალიზმიდან, ის ბაზარზე ინარჩუნებს მდგრად მდგომარეობას ელექტრო ჰესების მშენებლობაში.

შპს „AGE BATUM“-ს არ გააჩნია საკრედიტო ვალდებულებები, მას ჰყოფნის საკუთარი საბრუნავი ფულადი სახსრები კომპანიის წინაშე დასმული ვალდებულებების შესრულებაში. ასევე არ განიცდის სავაჭრო მოთხოვნების მიღებას, დამკვეთის მიერ. ყოველივე აქედან გამომდინარე კომპანიას აქვს შესაძლებლობა მართოს საბრუნავი ფულადი სახსრები პროექტის მოთხოვნილების შესაბამისად.

კომპანიას არა აქვს ჩატარებული მიმოხილვა პროდუქტის/მომსახურების კვლევა განვითარებაზე

შპს „AGE BATUM“-ს სრული მოგების კოეფიციენტი 2017 წელს შეადგენდა კი 18 %, 2018 წელს 28%.

კორპორაციული მართვის ანგარიშგება და შიდა პოლიტიკა

კომპანიის სტრუქტურა მაქსიმალურადაა მორგებული ბიზნეს საქმიანობის გამარტივებასა და ეფექტურობაზე, სტრუქტურის სათავეში გვევლინება დირექტორი იავუზ დიქერი. კომპანიის არსებული ქვედანაყოფები ექვემდებარებიან დირექტორს ან/და ზედამხედველ სტრუქტურულ ერთეულს. სწორედ ეს ქვედანაყოფები არიან პასუხისმგებლები ბიზნესის ოპერაციულ საქმიანობაზე.

საერთაშორისო რეგულაციებისა და საუკეთესო პრაქტიკის მიხედვით შექმნილი კორპორაციული მართვის პრინციპების დანერგვისათვის კომპანიაში შექმნილია პოლიტიკები, რომლებიც განსაზღვრავენ თანამშრომელთა მოქცევისა და ყოველგვარ დარღვევაზე ადეკვატურ რეაგირების წესებს.

პერსონალის შერჩევა

კომპანიის პერსონალთა შერჩევა შემდეგნაირად ხდება - ტექნიკური ჯგუფის წარმომადგენლები თურქეთის რესპუბლიკის მოქალაქეებით არის დაკომპლექტებული ბიზნესის სპეციფიკიდან გამომდინარე, ხოლო დამხმარე მუშახელი ძირითადად ადგილობრივი მოსახლეები არიან. კომპანიის დეპარტამენტებისთვის ცალკეულად ყალიბდება პროცედურული დოკუმენტაცია, რომელიც შემდგომ იყოფა თითოეული თანამდებობისათვის მიკუთვნებული ფუნქცია-მოვალეობებისათვის დამახასიათებელი პროცედურის აღწერილობით. ჩვენი სტრუქტურის ჩამოყალიბებასა და განახლების პროცესში გადამწყვეტი მნიშვნელობა ენიჭება თითოეული თანამშრომლის უფლება-მოვალეობების ზუსტ გამიჯვნას

და პროცედურული ინსტრუქციების ნათლად გამოხატვას, რათა მოხდეს შესარულებელი სამუშაოს სრულად და ოპერატიულად დაფარვა, ისე, რომ ეფექტურად იქნეს გამოყენებული ადამიანური თუ მატერიალური რესურსი.

სამეთვალყურეო საბჭოს წევრების უფლებების და მათი განხორციელების წესების მიმოხილვა

შპს AGE BATUM-ს არ გააჩნია სამეთვალყურეო საბჭო, კომპანიის შიდა განყოფილებების მეშვეობით ხდება კონტროლი შესრულებულ ან/და შესასრულებელ ოპერაციებზე, როგორც ზემოთ ავლნიშნეთ, იერარქიული სტრუქტურის მიხედვით.

სუბიექტის მმართველობითი ორგანოს და სამეთვალყურეო საბჭოს შემადგენლობისა და ფუნქციონირების მიმოხილვა

კომპანიის მმართველობითი ორგანოს წევრები არიან კონსულტანტი საწარმოს მმართველობისა და სამშენებლო დარგში ათილა ონენი (2018 წელს გარდაიცვალა), გენერალური დირექტორი (იავუს დიქერ), ტექნიკური კოორდინატორი (სეზაი აზიზოღლუ), პროექტის დირექტორი (ამჟამად ზეჟი ილმაზ, ადრე ნაზიმ ქურდოღლუ), აღმასრულებელი დირექტორი (ილჰან აზიზოღლუ), ფინანსური მენეჯერი (ერდალ ერჯიიეს 2018 წლის 15 სექტემბრამდე, 15 სექტემბრიდან დღემდე ილჰან აზიზოღლუ).

თანამდებობრივი უფლება-მოვალეობები შემდეგნაირადა არის გადანაწილებული:

- გენერალური დირექტორი: კომპანიის შიდა ოპერაციების კონტროლი;
- ტექნიკური კოორდინატორი: პერსონალისა და ფინანსური ანგარიშგების კონტროლი;
- პროექტის დირექტორი: პროექტთან დაკავშირებული ყველა სახის თემის განხილვა, გადაწყვეტილების მიღება, დამსაქმებელთან კომუნიკაცია;
- აღმასრულებელი დირექტორი: შიდა ოპერაციებისა და პერსონალის მართვა;
- ფინანსური მენეჯერი: ბანკი, გადარიცხვები, ბიუჯეტირება, ყველა სახის ფინანსური ოპერაციები;
- კონსულტანტი საწარმოს მმართველობისა და სამშენებლო დარგში: მშენებლობის მიმდინარეობისას სამშენებლო პროცესების მონიტორინგი, საწარმოს მმართველობისათვის არქიტექტურულ, სამშენებლო დაგეგმარებასთან დაკავშირებით კონსულტაციების გაწევა, საწარმოს სწორი მართვის დაგეგმარება და შესაბამისი კონსულტაციების გაცემა.

კომპანიის წესდება არ შეცვლილა. წევრების დანიშვნასთან და შეცვლასთან დაკავშირებით რაც შეეხება, მხოლოდ მმართველი ორგანოს წევრს უნდა ჰქონდეს გამოცდილება, განათლება და შესაბამისი კვალიფიკაცია.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის პროცესებთან დაკავშირებული შიდა კონტროლისა და რისკების მართვის სისიტემის მიმოხილვა

შპს AGE BATUM-ს გააჩნია იერარქიული სტრუქტურა. ორგანიზაციის სტრუქტურული მონახაზის მიხედვით ყველა განყოფილება თანმიმდევრულად ექვემდებარება ერთმანეთს. ყველა ის პროცედურა, რასაც ასრულებს შპს AGE BATUM-ი ზემდგომი განყოფილების

დასტურის საფუძველზე ხდება. ყველა შესრულებულ ან/და შესასრულებელ ოპერაციას თან ერთვის შესაბამისი განყოფილების უფროსის მოთხოვნის აქტი ხელმოწერილი, რის საფუძველზეც სრულდება ოპერაცია. მაგალითად, სამშენებლო ობიექტიდან, კერძოდ კომპანიის საწყობიდან რომელიმე მასალის შესყიდვისათვის, დგინდება მოთხოვნის ფორმა, სადაც ხელს აწერს საწყობის გამგე და იმ განყოფილების უფროსი ვისგანაც მოთხოვნა წამოვიდა, მოთხოვნის აქტის საფუძველზე შესყიდვების მენეჯერი აწარმოებს შესაბამისი ფირმის ძიებასა და მასალების შესყიდვას, მასალების შესყიდვის დამადასტურებელი დოკუმენტითა (ანგარიშფაქტურა, ზედნადები, ინვოისი, ხელშეკრულება) და მოთხოვნის ფორმით ფინანსური განყოფილება აწარმოებს გადარიცხვას, რომელსაც უდასტურებს კომპანიის პროექტის დირექტორი ან/და გენერალური დირექტორი. აღნიშნული ჯაჭვური ოპერაციების საშუალებით კომპანიაში ჩამოყალიბებულია რისკის მართვის სისტემა.

შპს „AGE BATUM“-ს დამფუძნებელი თურქული კომპანიაა, რომლის უფლება-მოვალეობანი მოწესრიგებულია კომპანიის წესდებით. პარტნიორთა კრება კომპანიის უმაღლესი მმართველობითი ორგანოა, პარტნიორი უფლებამოსილია მართოს კომპანია, როგორც უშუალოდ, ისე წარმომადგენლის მიერ. პარტნიორთა კრება იმართება წელიწადში ერთხელ, სამეურნეო წლის დამთავრებიდან ორი თვეს ვადაში.

არაფინანსური ინფორმაცია

კომპანიის საქმიანობის რისკების ანალიზი

კომპანიის საქმიანობის რისკის მიზანი არის - ორგანიზაციის მიზნების განხორციელების გაადვილება, კომპანიის ღირებულების შექმნის პროცესზე წვლილის შეტანასთან ერთად შესაძლო დანაკარგების თავიდან აცილება, ჩვენი პოლიტიკაა კორპორაციული მართვის პროცესის ინტეგრირება არსებული კორპორაციული მართვის პროცესთან, მომავალი მოვლენების იდენტიფიცირება, რითაც შეიძლება წინასწარ დადგინდეს დადებითი ან უარყოფითი ზემოქმედება, განავითაროს ეფექტიანი სტრატეგია მოვლენების გამოვლენისა და მართვისათვის, რომელიც გვიჩვენებს, თუ რამდენად მოახდენს გავლენას ეს მოვლენები ორგანიზაციაზე.

კორუფციასთან ბრძოლა

კომპანიის ფარგლებში დაუშვებელია კორუფცია და ქრთამის აღება/მიღება. შპს AGE BATUM მკაცრად აფასებს ნებისმიერ ქმედებას თუ ტრანზაქციას, რომელიც შეიძლება აღქმულ იქნეს, როგორ არამართლზომიერი გავლენა კომპანიისკენ მიმართულ გადაწყვეტილებებზე. ამ კუთხით კომპანიას გააჩნია შიდა კონტროლის სისტემა, რომელიც ცდილობს აღმოფხვრას ყველა შეუსაბამო ორგანიზაციის შიდა პოლიტიკასთან და კანონი მოთხოვნებთან.

კომპანიის შიდა პოლიტიკა

კომპანიის ბიზნესი ხასიათდება თავისი სპეციფიკით და მას არეგულირებს საქართველოში მოქმედი შემდეგი კანონით და კანონქვემდებარე აქტებით:

- საქართველოს კანონი „ლიცენზიებისა და ნებართვების“ შესახებ;

- საქართველოს საგადასახადო კოდექსი;
- საქართველოს კანონი „წყლის შესახებ“; „წყლის ანგარიშგება“-ს ყოველი წლის ბოლოს კომპანია წარუდგენს საქართველოს გარემოს და ბუნებრივი რესურსების დაცვის სამინისტროს;
- საქართველოს მთავრობის დადგენილება #42 „ატმოსფერული ჰაერის დაბინძურების სტაციონარული წყაროებისა ინვენტარიზაციის ტექნიკური ანგარიში“;
- საქართველოს მთავრობის დადგენილება #582 „ატმოსფერული ჰაერში მავნე ნივთიერებათა ზღვრულად დასაშვები გაფრქვევის ნორმების გაანგარიშების ტექნიკური ანგარიში“; ჰაერში მავნე ნივთიერებათა გაფრქვევების სახელმწიფო აღრიცხვის ფორმის წარდგენას კომპანია ახდენს წელიწადში ერთხელ, საქართველოს გარემოს და ბუნებრივი რესურსების დაცვის სამინისტროში, ელექტრონულად ([http://emoe. Gov.ge](http://emoe.Gov.ge)) მეშვეობით.

იმ საკითხებზე, რაც ვერ რეგულირდება ზემოთ ხსენებული კანონით და ნორმატიული აქტებით, კომპანიას შემუშავებული აქვს თავისი შიდა პოლიტიკა, რომელიც ასევე ეყრდნობა საქართველოში მოქმედ ყველა საკანონმდებლო აქტს.

საქმიანობის რისკების ანალიზი

კომპანია 185 MW შუახევის ჰიდროელექტრო სადგურის მშენებლობს ფარგლებში მასალების / მომსახურების შესყიდვასა და წარმოებას ახორციელებს საკუთარი ხარისხის მართვის სისტემების გამოყენებით. ძირითადად კომპანია იყენებს ISO 9001: 2008, ISO 14001: 2004, და OHSAS 18001: 2007 საერთაშორისო სერტიფიკატებს, რომლის მფლობელია AGE İNŞAAT VE TİCARET A.Ş ჩვენი მთავარი კომპანია.

ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე პასუხისმგებელი პირები

მმართველობითი ანგარიშგების წარდგენაზე პასუხისმგებელია კომპანიის მართვაზე უფლებამოსილი პირი - დირექტორი და მთავარი ბუღალტერი

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:

გამოწვეული უარყოფითი შედეგები გადაწონის ამ ინფორმაციის მიმართ საზოგადოებრივი ინტერესის სარგებელს.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება მმართველობითი ანგარიშგების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-2 ნაწილის „ა“ ქვეპუნქტით გათვალისწინებული საქმიანობის მიმოხილვის შესახებ.

შპს „AGE BATUM“-ის საქმიანობის მიმოხილვა ასახავს მისი განვითარების, შედეგებისა და მდგომარეობის, კომპანიის წინაშე არსებული ძირითადი რისკებისა და გაურკვევლობის ანალიზს. იგი ასევე საქმიანობის მიმოხილვაში ასახავს კომპანიის განვითარების გეგმას, მიმოხილავს კომპანიის განვითარების ეტაპებს.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე

ა) ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ფინანსური ინფორმაცია შეესაბამება კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ ინფორმაციას.

ბ) ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგება სრულად არ მოიცავს კანონით განსაზღვრულ ყველა ინფორმაციას. კონკრეტულად მასში არ არის მოცემული წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხების შესახებ დამატებითი განმარტებები; ჩვენი აზრით არასაკმარისია სუბიექტის საკრედიტო, საბაზრო ლიკვიდობის და ფულადი ნაკადების რისკების მიმოხილვა და ინფორმაცია ამ რისკების მართვის შესახებ.

დამოუკიდებელი აუდიტორის ამ დასკვნაში მოცემული აუდიტის შედეგებზე პასუხისმგებელია გარიგების პარტნიორი:

მარიამ ფიცხელაური (რეესტრში რეგისტრაციის SARAS-A-874913)

შპს „ჯ.ბ. აუდიტის“ სახელით
თბილისი, საქართველო
25 სექტემბერი, 2019 წელი



შპს AGE BATUM

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ლარი	შენიშვნა	31-Dec-2018	31-Dec-2017	1-Jan-2017
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	10	4,873,395	7,499,799	10,828,357
არამატერიალური აქტივები	11	15,757	24,273	31,897
გრძელვადიანი აქტივები		4,889,152	7,524,072	10,860,253
მარაგები	12	8,703,002	3,843,163	17,282,222
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13	5,266,538	2,867,075	9,617,817
გადახდილი ავანსები	13	737,917	290,056	970,224
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	14	2,770,515	2,930,760	11,961,637
მიმდინარე აქტივები		17,477,971	9,931,054	39,831,900
სულ აქტივები		22,367,124	17,455,127	50,692,154
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		9,009,087	10,753,264	15,603,501
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		4,653,577	766,108	5,162,183
სულ კაპიტალი		13,662,663	9,987,155	20,765,685
ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15	7,628,228	6,542,421	24,439,328
საგადასახადო ვალდებულებები		1,076,234	925,550	5,487,141
მიმდინარე ვალდებულებები		8,704,461	7,467,971	29,926,469
სულ ვალდებულებები		8,704,461	7,467,971	29,926,469
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		22,367,125	17,455,127	50,692,154

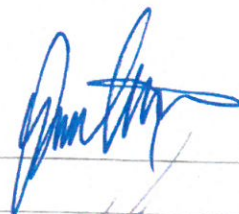
ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტის სახელით, 2019 წლის 25 სექტემბერს დამტკიცებულია გამოსაშვებად შემდეგი პირების მიერ:

ივანე დიქერ

ქეთევან ძირკვაძე

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი




შპს AGE BATUM

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2018 წლისათვის

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	განაწილებული მოგება/ დაუფარავი ზარალი	სულ
2017 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	-	20,765,685	20,765,685
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	-	-	-
ქონების გადაფასება	-	-	-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი	-	(766,108)	(766,108)
განაწილებული დივიდენდი	-	(10,012,421)	(10,012,421)
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	9,987,155	9,987,155
საწესდები კაპიტალის გაზრდა ან შემცირება	-	-	-
ქონების გადაფასება	-	-	-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი	-	4,653,577	4,653,577
განაწილებული დივიდენდი	-	(978,068)	(978,068)
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	13,662,664	13,662,664

ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტის სახელით, 2019 წლის 25 სექტემბერს დამტკიცებულია გამოსაშვებად შემდეგი პირების მიერ:

იაკუზ დიქერ

ქეთევან ძირკვაძე

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



შპს AGE BATUM

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება 2018 წლისათვის

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	31-12-18	31-12-17
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	53,094,949	94,761,837
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(28,337,253)	(45,133,126)
გაყვანილი შრომის ანაზღაურება	(12,355,550)	(24,466,357)
გადახდილი გადასახადები	(11,029,014)	(24,016,573)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაყვანები	(17,027)	(12,642)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,356,106	1,133,139
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან შეიღობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოყენებით		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(582,016)	(347,219)
ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გასვლიდან მიღებული შემოსულობანი	355,983	808,822
მიღებული პროცენტები	5,628	11,594
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(220,404)	473,196
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდები	(929,164)	(9,511,800)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(929,164)	(9,511,800)
ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტი)	(366,783)	(1,125,412)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	(160,246)	(9,030,877)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	2,930,760	11,961,637
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	2,770,515	2,930,760

ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტის სახელით, 2019 წლის 25 სექტემბერს დამტკიცებულია გამოსაშვებად შემდეგი პირების მიერ:

იავუზ დიქერ

ქეთევან ძირკვაძე

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



- საქართველოს საგადასახადო კოდექსი;
- საქართველოს კანონი „წყლის შესახებ“; „წყლის ანგარიშგება“-ს ყოველი წლის ბოლოს კომპანია წარუდგენს საქართველოს გარემოს და ბუნებრივი რესურსების დაცვის სამინისტროს;
- საქართველოს მთავრობის დადგენილება #42 „ატმოსფერული ჰაერის დაბინძურების სტაციონარული წყაროებისა ინვენტარიზაციის ტექნიკური ანგარიში“;
- საქართველოს მთავრობის დადგენილება #582 „ატმოსფერული ჰაერში მავნე ნივთიერებათა ზღვრულად დასაშვები გაფრქვევის ნორმების გაანგარიშების ტექნიკური ანგარიში“; ჰაერში მავნე ნივთიერებათა გაფრქვევების სახელმწიფო აღრიცხვის ფორმის წარდგენას კომპანია ახდენს წელიწადში ერთხელ, საქართველოს გარემოს და ბუნებრივი რესურსების დაცვის სამინისტროში, ელექტრონულად (<http://emoe.gov.ge>) მეშვეობით.

იმ საკითხებზე, რაც ვერ რეგულირდება ზემოთ ხსენებული კანონით და ნორმატიული აქტებით, კომპანიას შემუშავებული აქვს თავისი შიდა პოლიტიკა, რომელიც ასევე ეყრდნობა საქართველოში მოქმედ ყველა საკანონმდებლო აქტს.

საქმიანობის რისკების ანალიზი

კომპანია 185 MW შუახევის ჰიდროელექტრო სადგურის მშენებლობს ფარგლებში მასალების / მომსახურების შესყიდვასა და წარმოებას ახორციელებს საკუთარი ხარისხის მართვის სისტემების გამოყენებით. ძირითადად კომპანია იყენებს ISO 9001: 2008, ISO 14001: 2004, და OHSAS 18001: 2007 საერთაშორისო სერტიფიკატებს, რომლის მფლობელია AGE INŞAAT VE TICARET A.Ş ჩვენი მთავარი კომპანია.

ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე პასუხისმგებელი პირები

მმართველობითი ანგარიშგების წარდგენაზე პასუხისმგებელია კომპანიის მართვაზე უფლებამოსილი პირი - დირექტორი და მთავარი ბუღალტერი

დირექტორი:

მთავარი ბუღალტერი:

