

შპს“საჩხერის წყალკანალი“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31
დეკემბერს

სარჩევი

N	შინაარსი	გვ
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ	5
4	ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებების შესახებ	6
5	ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	7-14

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ლარი)				
	შენიშვნა	2018	2017	2016
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	27527	42900	1504
მოთხოვნა მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2	517829	482651	450572
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	10049	7482	10491
სულ მიმდინარე აქტივები		555405	533033	462567
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	6642361	6979234	7296838
არამატერიალური აქტივები		11291	11797	12395
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6653652	6991031	7309233
სულ აქტივები		7209057	7524064	7771800
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულება	5	273979	270416	315670
გადასახდელი ხელფასები		2843	2843	26355
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		10119	38	
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის				
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი				
ფინანსური იჯარის მომსახურების ვალდებულება				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		286941	273297	342025
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი				
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		9752370	9571296	9295787
ზარალი		-3035285	-2525560	-2071044
სარეზერვო კაპიტალი		663	663	663
სხვა რეზერვები და დაფინანსება		204368	204368	204368
სულ საკუთარი კაპიტალი		6922116	7250767	7429774
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		7209057	7524064	7771799

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშოპერიოდი 2018 წელი	საანგარიშოპერიოდი 2017 წელი
ამონაგები	1	591023	461367
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	(897465)	(809002)
საერთო მოგება/		(306442)	(347635)
სხვა შემოსავალი		-	-
კომერციული დანახარჯები			
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(128058)	(106882)
სხვა საოპერაციო ხარჯები		0	0
საოპერაციო მოგება		(434500)	(454517)
არასაოპერაციო შემოსავალი			0
არასაოპერაციო ხარჯები		(75225)	0
ფინანსური შემოსავალი		-	0
ფინანსური ხარჯები		0	0
მოგება დაბეგვრამდე		(509725)	(454517)
მოგების გადასახადის ხარჯი		0	
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება/ზარალი		(509725)	(454517)
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი წლის		(2525560)	(2071043)
მოგებისგანაწილება დივიდენდის სახით			0
გაუნაწილებელი მოგება /ზარალი წლის		(3035285)	(2525560)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		(ლარი)	
	2018	2017	
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	585640	503113	
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი	0		
შესყიდულ საქონელზე/მომსახურებაზე გადახდილი ფულადი	(335783)	(316322)	
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(308746)	(310879)	
დღგ და სხვა გადასახადები	(66035)	(60791)	
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(2096)	(28225)	
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(127020)	(213104)	
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
მანქანადაწადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები			
მანქანადაწადგარების შეძენა	(68355)		
საოფისე ფართის შეძენა			
სესხის დაბრუნება			
სესხის გაცემა			
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები			
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
ნასესხები სახსრების მიღება			
ფინანსური აქტივით კაპიტალის გაზრდა	180000	254500	
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა			
ნასესხები სახსრების გადახდა			
გაცემული დივიდენდი			
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები			
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან			
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	(15375)	41396	

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	სარეზერვო კაპიტალი	გაუნაწილებ-ელი მოგება/წინა წლების	სულ
2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	9295787	205031	(2071045)	7429774
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				(454516)
გაცემული დივიდენდი				
დამატებითი შენატანი კაპიტალში	275509			275509
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	9571296	205031	(2525560)	7250767
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				(509725)
გაცემული დივიდენდი				
დამატებითი შენატანი კაპიტალში	181074			181074
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	9752370	205031	(3035285)	6922116

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „საჩხერის წყალკანალი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 1999 წლის 31 დეკემბერს. ს.ნ 239394259.

კომპანიის დამფუძნებლები არის: სამართლის იურიდიული პირი თვითმმართველი საჩხერის მუნიციპალიტეტი 100%

კომპანიის დირექტორი ვეფხვია კილაძე პ.ნ.38001006374

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: ქ.საჩხერე თამარმეფის ქუჩა №4

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- მომსახურება (წყლის დაგროვება, გაწმენდა და განაწილება, ადგილობრივი დანიშნულების მილსადენებისა და კავშირგაბმულობის და ელექტროგადამცემი ხაზების მშენებლობა; დამხმარე სამუშაოები) კომპანია წარმოადგებს წყალმომარაგების ლიცენზიანტ საწარმოს. (ლიცენზია გაცემულია საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელი კომისიის მიერ 2012 წლის 23 თებერვალი #014).

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტაში კომპანიას ანგარიშები და ტრანზაქციები არ აქვს.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მის ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტებზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვრიდან.

2.4 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.5 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.6 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.7 კომპანია საკუთარი შემოსავლებით ვერ ახერხების ფუნქციონირებას, ამიტომ 2018 წელს დამფუძნებლის მიერ მოხდა კაპიტალის გაზრდა ფინანსური აქტით 180000 ლარის ოდენობით.

2.8 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.9 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

-2.10 ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.11 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.12 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.13 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.14 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები.

შენშვნა 1

3.1.1 ფულადი სახსრები.

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ნაღდი ფული სალაროში	24	32
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	27503	42868
სულ ფულადი სახსრები:	27527	42900

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს საქართველოს ბანკში და ლიბერთი ბანკში არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

შენიშვნა 2

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

დასახელება	2018 წ	2017 წ
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	517829	482651
მომწ. გადახდილი ავანსები.		
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	517829	482651

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან. (სასმელი წყლის განაწილების და წყალარინების მომსახურებისაგან).

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2018 წ	2017 წ
მასალები და ნედლეული	9722	7252
სხვა	327	230
სულ მარაგები	10049	7482

მასალებისა და ნედლეულის ნაშთი შეადგენს რემონტებისა და მომსახურებისთვის საჭირო სახარჯი მატერიალური ფასეულობების ნაშთს 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

საქონლის ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს .

3.1.4 ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 4

თვითღირებულება	ნ. 31.12.18	შემოსვლა	გასვლა	ნ.31.12.17
მიწა	500631	0	0	500631
შენობა	993716	0	0	1050862
ნაგებობა	4367848	23190	2004	4505589
მანქანა დანადგარები	712403	39265		834518
ოფისის აღჭურვილობა	899	320		1977
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	66863	1914		84657
სატრანსპორტო საშუალებები				1000
სხვა არამატერიალური აქტივები	11292			11797
სულ ჯამი	6653652	64689	2004	6991031

ცვეთა	ნ. 31.12.18	ცვ. დარიცხვა	ცვ. ჩამოწერა	ნ.31.12.17
მიწა	0	0	0	0
შენობა	391570	57646	0	333925
ნაგებობა	897802	161724	12554	748632
მანქანა დანადგარები	1322292	158083	104430	1268639
ოფისის აღჭურვილობა	16493	1397	2740	17835
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	67400	19709	18795	66486
სატრანსპორტო საშუალებები	17344	1000		16344
სხვა არამატერიალური აქტივები	2015	505		1510
სულ ჯამი	2714916	400064	138519	2453371

კომპანიას გააჩნია:

-სატრანსპორტო საშუალებები შედგება 2 ერთეული(მსუბუქი ავტომანქანისაგან).

-უძრავი ქონება: მიწა , შენობები და ნაგებობები , რომელთა ძირითად ნაწილსაც შეადგენს რეზერვუარები, წყალმომარაგების და წყალარინების ქსელებები.

-კომპანია ფლობს არამატერიალურ აქტივს ბუნებრივი მტკნარი წყლის მოპოვების ლიცენზიის სახით.

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

შენიშვნა 5

დასახელება	2018 წ	2017 წ
სავაჭრო ვალდებულება	2165	1476
მომსახ. წარმოქ. ვალდებულ.	271713	268940
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.	273878	270416

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება მომსახურე ორგანიზაციების მიმართ (აქედან უდიდესი ნაწილი 263585 ლარი შეადგენს ელ.ენერგიის მომწოდებელი კომპანიის ძველ დავალიანებას) სავაჭრო ვალდებულება წარმოშობილია სახარჯი მატერიალური ფასეულობების და საწვავის მომწოდებლების მიმართ

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2018 წ	2017 წ
მომსახურებიდან ამონაგები	591023	461367
სხვა		
ამონაგები სულ	591023	461367

მომსახურებიდან ამონაგები ფორმირებულია წყალმომარაგების და წყალარინების მომსახურების შედეგად მიღებული შემოსავლებიდან აღნიშნულ მომსახურებაზე ტარიფი დადგებილია საქართველოს ენერგეტიკისა და წყალმომარაგების მარეგულირებელი კომისიის მიერ 2014 წლის 16 აპრილს.

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2018 წ	2017 წ
მომსახურების თვითღირებულება	897465	809002
სულ თვითღირებულება	897465	809002

მომსახურების თვითღირებულება შედგება, წყალმომარაგებისა და წყალარინების მომსახურებასთან დაკავშირებული შემდეგი ხარჯებისაგან;

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ხელფასები	231047	237632
ელექტრო ენერგიის	222389	168215
რემონტის	27653	26098
მასალების	10860	
საწვავის ხარჯი	7488	
ცვეთა ამორტიზაცია	393656	370818
ბუნებრივი რესურსების	4372	
ტრანსპორტის		6239
სულ მომსახურების თვითღირებულება	897465	809002

3.2.3. ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2018 წ	2017 წ
ხელფასები	77209	73247

მივლინების	675	702
მარეგულირებელი კომისიის	1167	904
საკონსულტაციო მომსახურება	6450	2500
ბუნებრივი გაზის	4749	
საკანცელარიო	2913	2012
კომუნიკაციის	3694	3378
ცვეთა ამორტიზაციის	6408	6408
ქონების	13777	
სხვა საგადასახადო ხარჯი	10453	17485
სხვა ხარჯი	563	245
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	128058	106881

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2019 წლის 30 სექტემბერს

შპს“ საჩხერის წყალკანალის“ დირექტორი:

ვეფხვია კილაძე

