

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

შპს ch.ch.sh

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი:

ფინანსური ანგარიშგება

მოგება ან ზარალის ანგარიშგება	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	8

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

		12/31/2019	12/31/2020
ამონაგები	9	13,735,934	19,041,745
თვითღირებულება		(13,561,444)	(17,439,466)
საერთო მოგება		174,490	1,602,279
სხვა შემოსავლები	10	254,913	82,893
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	11	(573,160)	(1,020,543)
მიწოდების დანახარჯები	12	(8,007)	(10,737)
საოპერაციო მოგება		(151,764)	653,891
ფინანსური შემოსავალი	13	123,447	168,275
ფინანსური ხარჯი	13	(11,854)	(22,517)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		111,593	145,758
მოგება დაბეგვრამდე		(40,171)	799,649
მოგების გადასახადი		-	(19,765)
წმინდა მოგება		(40,171)	779,884
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების			
გადაფასებიდან,			
გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		(40,171)	779,884

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ

დირექტორი

ვასილ ოსიშვილი

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

		12/31/2019	12/31/2020
ამონაგები	9	13,735,934	19,041,745
თვითღირებულება		(13,561,444)	(17,439,466)
საერთო მოგება		174,490	1,602,279
სხვა შემოსავლები	10	254,913	82,893
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	11	(573,160)	(1,020,543)
მიწოდების დანახარჯები	12	(8,007)	(10,737)
საოპერაციო მოგება		(151,764)	653,891
ფინანსური შემოსავალი	13	123,447	168,275
ფინანსური ხარჯი	13	(11,854)	(22,517)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		111,593	145,758
მოგება დაბეგვრამდე		(40,171)	799,649
მოგების გადასახადი		-	(19,765)
წმინდა მოგება		(40,171)	779,884
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან,			
გადასახადების გამოკლებით			
მთლიანი სრული შემოსავალი		(40,171)	779,884

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ

დირექტორი

ვასილ ოსიშვილი

3. 01.2021



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		12/31/2019	12/31/2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	185,891	264,627
		185,891	264,627
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	411,661	171,427
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	567,403	1,487,114
მარაგები	6	508,599	773,762
		1,487,663	2,432,303
მთლიანი აქტივები		1,673,554	2,696,931
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	120,000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		513,238	1,017,003
		513,238	1,137,003
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	-
ანარიცხები		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
			-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	7	47,977	199,119
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	1,112,339	1,346,983
საგადასახადო ვალდებულებები		-	13,824
		1,160,316	1,559,927
მთლიანი ვალდებულებები		1,160,316	1,559,927
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,673,554	2,696,931

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ

დირექტორი

ვასილ ოსიშვილი

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

		12/31/2019	12/31/2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	185,891	264,627
		185,891	264,627
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	411,661	171,427
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	567,403	1,487,114
მარაგები	6	508,599	773,762
		1,487,663	2,432,303
მთლიანი აქტივები		1,673,554	2,696,931
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	-	-	120,000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		513,238	1,017,003
		513,238	1,137,003
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	-	-	-
ანარიცხები	-	-	-
გადავადებული შემოსავალი	-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	7	47,977	199,119
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	1,112,339	1,346,983
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	13,824
		1,160,316	1,559,927
მთლიანი ვალდებულებები		1,160,316	1,559,927
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,673,554	2,696,931

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ

დირექტორი _____ ვასილ ოსიშვილი _____

3 მ. ს. შ. შ. ✓



შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	553,409	553,409
წმინდა მოგება	-	(40,497)	(40,497)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	(40,497)	(40,497)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	512,912	512,912
წმინდა მოგება	-	779,884	779,884
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	779,884	779,884
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	120,000	-	
გაცემული დივიდენდი	-	(275,792)	(275,792)
2020 წლის 31 დეკემბერი	120,000	1,017,003	1,137,003

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ

დირექტორი

ვასილ ოსიშვილი

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მიგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	553,409	553,409
წმინდა მოგება	-	(40,497)	(40,497)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	(40,497)	(40,497)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	512,912	512,912
წმინდა მოგება	-	779,884	779,884
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	779,884	779,884
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	120,000	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	(275,792)	(275,792)
2020 წლის 31 დეკემბერი	120,000	1,017,003	1,137,003

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ

დირექტორი

ვასილ ოსიშვილი

3 მ/შ-1



შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმატებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „შპს ch.ch.sh“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2013 წლის 19 აპრილს.

იურიდიული მისამართი: საქართველო, გორი, გ. ელიოზიშვილის ქ., კორ. 13, ბ. 18.

2020 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 100% წილის მფლობელია ვასილ ოსიშვილი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა საკვები პროდუქტებით.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

2.1 მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით, ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 1 იანვარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან

დაკავშირებით“ და კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2020 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2020 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს. კომპანია არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

2.2 შემოსავლების აღიარება

შემოსავალი აღიარდება, როცა მოსალოდნელია, რომ კომპანია ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს და შემოსავლის გაზომვა საიმედოდაა შესაძლებელი, მიუხედავად იმისა, თუ როდის გახორციელდება თანხის მიღება. ამონაგების შეფასება უნდა მოხდეს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, კომპანია საქმიანობს როგორც მარწმუნებელი, რადგან იგი ჩვეულებრივ აკონტროლებს საქონელს ან მომსახურებას მომხმარებლისთვის გადაცემამდე.

2.2.1. პროდუქციის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლები

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

- კომპანია მყიდველს გადასცემს პროდუქციის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;
- კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- შესაძლებელია, ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა;
- მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს;
- შესაძლებელია, მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა.

2.1.2 მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლები .

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლები აღიარდება, როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- ამონაგების თანხის განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ;
- მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში;

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

- შესაძლებელია, მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ დადგენა, საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს;
- შესაძლებელია, მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესრულებისათვის საჭირო დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

2.3 სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან ამონაგებისა და საპროცენტო შემოსავლების გარდა, აღიარდება, როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

2.4 ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

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

2.5 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს პროდუქციისა და მომსახურების შესყიდვის შედეგად წარმოქმნილ ვალდებულებას მომწოდებლის წინაშე. კომპანია ვალდებულებას აღიარებს მოკლევადიანად, თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდება როგორც გრძელვადიანი.

სავაჭრო ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით, ფინანსურ ვალდებულებებში.

2.6 გადასახადები

გადასახადები აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება, აღიარდება აქტივად.

2.7 ფული და ფულის ეკვივალენტები

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები წარმოადგენს აქტივთა ჯგუფს, რომლის კონვერტირებაც შესაძლებელია წინასწარ განსაზღვრული ღირებულებით და უმნიშვნელო რისკის მატარებელია ღირებულების ცვლილებების თვალსაზრისით. კომპანიის ფული და ფულადი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, შეზღუდულ და შეუზღუდავ ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

2.8 მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები წამოიქმნება მომხმარებლისათვის პროდუქციის მიწოდებისა ან მომსახურების გაწევისას. კომპანია სავაჭრო მოთხოვნებს აღიარებს მოკლევადიანად, თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში, ვალდებულება წარსდგება როგორც გრძელვადიანი. სავაჭრო მოთხოვნა საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

2.9 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული წრფივი მეთოდით დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალების ისტორიული ღირებულება მოიცავს: მისი შესყიდვის ფასს, ნებისმიერ დახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული ამოცანების მიზნებისათვის აქტივის გამოსაყენებლად. ძირითადი საშუალებების შეძენის შემდგომი დანახარჯები უნდა დაემატოს ამ აქტივის ღირებულებას, ან აღიარდეს ცალკე აქტივად, თუ: მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში. ძირითადი საშუალებების ჯგუფების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოადგენილია შემდეგნაირად:

სასარგებლო მომსახურების ვადა

მანქანა-დანადგარები	2-10
ბვეჯი და სხვა ინვენტარი	2-10

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით.

2.10 არამატერიალური აქტივები

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

არამატერიალური აქტივები, რომლებსაც სასარგებლო გამოყენების განსაზღვრული ვადა აქვთ, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაცია გამოითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების შესაბამისად. კომპანიის არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა არის 10 წელი.

2.11 მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შეძენის და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით. მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ფასს, იმ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. სხვადასხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

2.12 ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური აქტივები შედგება ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებისაგან და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისაგან. საწარმო სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს გარიგების ფასით.

სასესხო ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა და კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური ხარჯი. საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

2.14 საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლის მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლის შენატანების რეალური ღირებულებით.

2.16 ხელფასები

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)
ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში,
როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

2.17 იჯარა

იჯარა აღიარდება ფინანსურ იჯარად თუ ხორციელდება აქტივთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკის და სარგებლის გადაცემა. სხვა დანარჩენი იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო იჯარა საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სხვა სქემა უფრო ზუსტად ასახავს საიჯარო აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სისტემატურობას.

3. შენიშვნები

ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სულ
31 დეკემბერი 2019	111,805	94,592	206,397
შემოსვლა	18,813.66	83,214	102,028
გასვლა	(1,318)	(1,517)	(2,835)
31 დეკემბერი 2020	129,301	176,288	305,589
ცვეთა და გაუფასურება			
31 დეკემბერი 2019	(19,228)	(1,564)	(20,792)
პერიოდის ცვეთა	(4,204)	(17,979)	(22,184)
გაუფასურება	-	-	-
გასვლა	679	1,335	2,013
31 დეკემბერი 2020	(22,754)	(18,209)	(40,962)
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
31 დეკემბერი 2020	92,577	93,027	185,604
31 დეკემბერი 2020	106,547	158,080	264,627
ცვეთის მეთოდი: წრფივი			
ნეტო საბალანსო ღირებულება:	264,627		

შენიშვნა 4

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების კვივალენტები

	2020	2019
ნაღდი ფული სალაროში	123,743	392,206
ეროვნული ვალუტა ბანკში	47,685	19,493
უცხოური ვალუტა ბანკში	-	-
სულ	171,427	411,699

შენიშვნა 5

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2020	2019
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	316,366	257,785
გადახდილი ავანსები	-	-
საგადასახადო აქტივი	-	348
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	1,170,747	309,426
სულ	1,487,114	567,559

შენიშვნა 6

მარაგები

	2020	2019
საქონელი		
ნედლეული და მასალები	773,762	505,476
სულ	773,762	505,476

შენიშვნა 7

სესხები

	2020	2019
მოკლევადიანი		
საბანკო სესხები (მოკლევადიანი)	199,119	47,977
	199,119	47,977
სულ სესხები	199,119	47,977

მოკლევადიანი საბანკო სესხი წამოადგენს საკრედიტო ხაზს წლიური 13%. სესხი უზრუნველყოფილია შპს ch.ch.sh-ს და შპს-ს დამფუძნებლის სხვა საწარმოს აქტივებით.

შენიშვნა 8

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2020	2019
სავაჭრო ვალდებულებები	1,303,517	1,075,534
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი	10,110	3,900
მიღებული ავანსები	248	5,248
გადასახდელი ხელფასები	33,109	26,188
სულ	1,346,983	1,110,871

შენიშვნა 9

ამონაგები

	2020	2019
საქონლის გაყიდვა	18,685,763	13,563,367
მომსახურების გაწევა	355,982	172,600
სულ	19,041,745	13,735,967

შენიშვნა 10

სხვა შემოსავალი

	2020	2019
მარაგის ინვენტარიზაციის შედეგად მიღებული შემოსავალი	82,893	17421.25
სულ	82,893	17,421

შენიშვნა 11

ზოგადი და ადმონისტრაციული ხარჯები

	2020	2019
ცვეთა და ამორტიზაცია	(22,184)	(12,566)
სხვა ხარჯი	(62,505)	(20,818)
საწვავი	(9,216)	(1,834)
შრომის ანაზღაურება	(398,705)	(288,065)
იჯარის ხარჯი	(356,060)	(134,398)
კომუნიკაციის ხარჯები	(3,870)	(9,651)
კომუნალური ხარჯები	(49,668)	(4,383)
დაზღვევის ხარჯი	(3,003)	(2,640)
ოფისის ხარჯი	(28,263)	(42,872)
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	(24,041)	(37,655)
რემონტი	(63,031)	(18,022)
მივლინების ხარჯები	-	(334)
სულ	(1,020,543)	(573,239)

შენიშვნა 12

მიწოდების ხარჯები

	2020	2019
რეკლამის ხარჯი	(830)	(790)
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯები	(7,844)	(999)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(2,064)	(6,218)
სულ	(10,737)	(8,007)

შენიშვნა 13

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

<i>ფინანსური ხარჯი</i>	2019	2019
საპროცენტო ხარჯი	(11,854)	(11,854)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(11,854)	(11,854)
<i>ფინანსური შემოსავალი</i>		
საპროცენტო შემოსავალი	123,447	123,447
სულ ფინანსური შემოსავალი	123,447	123,447
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	111,593	111,593

შენიშვნა 14

ერთი დამფუძნებლის კონტროლის ქვეშ მყოფ საწარმოთა ოპერაციები

საწარმოს აკონტროლებს ბატონი ვასილ ოსიშვილი, რომელიც ფლობს წილის 100%.

ერთი დამფუძნებლის კონტროლის ქვეშ მყოფ საწარმოთა ოპერაციები

მომსახურების მიწოდება:

	2020	2019
ერთი დამფუძნებლის კონტროლს ქვეშ მყოფი საწარმო	2,400	2,400
სულ	2,400	2,400

საქონლის მიწოდება მოხდა საბაზრო პირობებით.

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

	2020	2019
<i>საქონლის შეძენა</i>		
ერთი დამფუძნებლის კონტროლს ქვეშ მყოფი საწარმო	2,526,193	1,417,778
სულ	2,526,193	1,417,778

საერთო ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმოსგან საქონლის შეძენა მოხდა საბაზრო პირობებით.

ერთი დამფუძნებლის კონტროლს ქვეშ მყოფ საწარმოთა დაუფარავი ნაშთები:

	2020	2019
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი (შენიშვნა 7)		
ერთი დამფუძნებლის კონტროლს ქვეშ მყოფი საწარმო	1,341,475	427,936
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი (შენიშვნა 13)		
ერთი დამფუძნებლის კონტროლს ქვეშ მყოფი საწარმო	392,459	1,079,394
სულ	1,733,933	1,507,331

მოთხოვნა ერთი დამფუძნებლის კონტროლს ქვეშ მყოფი საწარმოსგან მისაღებია საქონლის რეალიზაციიდან 2 თვის ვადაში. მოთხოვნა არ არის უზრუნველყოფილი და არ ერიცხება საპროცენტო სარგებელი. მოთხოვნასთან დაკავშირებით უიმედო ან საეჭვო ვალების ხარჯები არ აღიარებულა (2020 წელი 0 ლარი).

ერთი დამფუძნებლის კონტროლს ქვეშ მყოფ საწარმოთა ვალდებულება გადასახდელია საქონლის და მომსახურების შეძენიდან 2 თვის ვადაში. ვალდებულებას არ ერიცხება საპროცენტო ხარჯები.

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

დაკავშირებულ მხარეებზე გაცემული სესხები

	2020	2019
დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული სესხები:		
საწყისი ნაშთი	275,232	149,780
პერიოდის განმავლობაში გაცემული სესხები	-	100,489
პერიოდის განმავლობაში დაფარული სესხები	(275,232)	-
დარიცხული პროცენტი	-	24,963
მიღებული პროცენტი	-	-
სულ პერიოდის ბოლოს	-	275,232

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული სესხებისთვის ანარიცხები არ აღიარებულა (2020 წელი 0 ლარი).

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2020	2019
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	32,137	31,542
სულ	32,137	31,542

შენიშვნა 15

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორთა საბჭოს მიერ 2021 წლის 30 სექტემბერს.