

შპს “ინტრეკ ჯორჯია”

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	3
მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის.....	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	8
1. ზოგადი ინფორმაცია	8
2. მომზადების საფუძველი	8
3. სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	9
4. ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ	15
5. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები.....	16
6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	16
7. მარაგები.....	17
8. ძირითადი საშუალებები.....	18
9. არამატერიალური აქტივები	19
10. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	19
11. საგადასახადო ვალდებულებები	19
12. მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი.....	20
13. ფინანსური ინსტრუმენტები.....	20
14. ამონაგები.....	21
15. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება.....	21
16. სხვა შემოსავლები	21
17. სხვა ხარჯები	21
18. მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან - წმინდა	22
19. ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები	22
20. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	22
21. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ.....	23

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-21	01-01-21
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	5	394.066	610.384
ზედმეტად გადახდილი თანხა ბიუჯეტში	11	21,538	0,000
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	833.448	247.015
მარაგები	7	883.542	338.353
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2.132.594	1.195.752
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	528.755	561.709
არამატერიალური აქტივები	9	1.995	2.146
სულ გრძელვადიანი აქტივები		530.750	563.855
მთლიანი აქტივები		2.663.344	1.759.607
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	283.317	294.323
საგადასახადო ვალდებულებები	12	0,000	5.218
მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი	12	1.423.624	921.640
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1.706.941	1.221.181
მთლიანი ვალდებულებები		1.706.941	1.221.181
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200	200
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		956.203	559.354
სულ საკუთარი კაპიტალი		956.403	559.554
მთლიანი ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2.663.344	1.780.735
დირექტორი		ვასილ მაქაცარია	
მთავარი ბუღალტერი		პაატა გიორგაძე	

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

6-23 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	31-12-21
ამონაგები	14	3.908.439
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	15	(2.397.007)
საერთო მოგება		1.511.432
სხვა შემოსავლები	16	1.525
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		(443.816)
მიწოდების ხარჯები		(0,00)
სხვა ხარჯები	17	(19.211)
მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან - წმინდა	18	(68.672)
საოპერაციო მოგება		981.258
ფინანსური შემოსავალი	19	154.691
მოგება დაბეგვრამდე		1.135.949
მოგების გადასახადი		(200.462)
წმინდა მოგება		935.487
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი		559.354
დივიდენდები		(553.369)
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		5.985

დირექტორი

ვასილ მაქაცარია

მთავარი ბუღალტერი

პაატა გიორგაძე

6-21 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	31-12-21
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
მოგება დაბეგრამდე	1.135.949
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:	
- ცვეთა და ამორტიზაცია	29.832
- სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	0,000
- (მოგება)/ზარალი საკურსო სხვაობიდან	70.107
- წმინდა ფინანსური (შემოსავალი)/ხარჯი	(3.300)
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში:	
- მარაგები	0.00
- მოკლევადიანი მოთხოვნები	(354.471)
- სხვა საგადასახადო აქტივები/ ვალდებულებები	21.538
- მოკლევადიანი ვალდებულებები	(2.954)
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	896.701
- გადახდილი პროცენტები	(68.672)
- გადახდილი მოგების გადასახადი	(98.043)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	729.986
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(18.120)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	0.00
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(18.120)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
- სასესხო ვალდებულების ზრდა	980.003
- სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(2.514.164)
- გადახდილი დივიდენდები	(553.369)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(2.084.530)
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების ზრდა (კლება)	(216.318)
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	610.384
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება	0,00
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საბოლოო ბალანსი	394.066

დირექტორი

ვასილ მაქაცარია

მთავარი ბუღალტერი

პაატა გიორგაძე

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

6-21 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ინტრეკ ჯორჯია (შემდგომში „კომპანია“) შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად 2005 წლის 26 დეკემბერს. კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ფიზიკური პირი რომან ფირცხალავა.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს მინაპლასტიკური არმატურის წარმოება და მისი საბითუმო და საცალო რეალიზაცია. ამასთან კომპანია აგრეთვე ახდენს სამშენებლო ცალულების (ხამუთები) შექმნა-რეალიზაციას და წარმოებისათვის საჭირო ნედლეულის რეალიზაციას, აგრეთვე იჯარით აქვს გაცემული ფართი იურიდიულ პირზე,

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის, გლდანი-ნამალადევის რაიონში, გმირი კურსანტების ქ. N2.

2. მომზადების საფუძველი

ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტზე (მსს ფასს) გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი. საწარმომ აღნიშნულ თარიღში მოამზადა მხოლოდ მსს ფასს-ის შესაბამისი საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება. შესაბამისად წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება არ მოიცავს სრულ შესადარის ინფორმაციას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

მსს ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები მოხდა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ განმარტებები მოცემულია მე-5 შენიშვნაში.

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2022 წლის 22 მაისს.

მარაგები

ხელმძღვანელობამ მოახდინა მარაგების შეფასება უმცირესით, თვითღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის.

სავაჭრო მოთხოვნები

ხელმძღვანელობამ მოახდინა გაუფასურების რეზერვის შეფასება და შესაბამისი ხარჯების აღიარება.

საპროცენტო ხარჯები

ხელმძღვანელობამ მოახდინა საპროცენტო ხარჯების დარიცხვის მეთოდით გაანგარიშება და შესაბამისი ხარჯებისა და ვალდებულებების აღიარება.

სხვა აქტივები

ხელმძღვანელობამ მოახდინა აქტივების შემოწმება გაუფასურებაზე და შესაბამისი ხარჯების აღიარება.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა. სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენება მოხდა თანმიმდევრულად.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

სამუშაო და წარდგენის ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, სადაც კომპანია ეწევა საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში.

ოპერაციები და ნაშთები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის საოპერაციო ვალუტისგან განსხვავებულ ვალუტაში (უცხოური ვალუტები) წარმოებულ ტრანზაქციებზე აღირიცხება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის დღეს დადგენილი სავალუტო გაცვლითი კურსით.

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ თვის და წლის ბოლოსათვის დადგენილი ოფიციალური ვალუტის გაცვლითი კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგების მუხლში, „მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან-წმინდა“.

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი ერთეულები, რომლებიც აისახება თავდაპირველი ღირებულებით, კონვერტირდება ტრანზაქციის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლითი კურსის მიხედვით.

კომპანიას მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას წლის ბოლოს მდგომარეობით გამოყენებული გაცვლითი კურსებია:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი		
	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.0976	3.5040
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.2766	4.0233

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ძირითადი საშუალების ერთეულის თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შემენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ყოველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი ნაწილდება ადმინისტრაციულ და მიწოდების ხარჯებზე აქტივების ფუნქციური დანიშნულების მიხედვით. საწარმოო შენობისა და მანქანა-დანადგარების ცვეთის ხარჯი ჩაირთვება მარაგის (მზა პროდუქციის) თვითღირებულებაში.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ძირითადი საშუალებების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
შენობა-ნაგებობები	5-20
მანქანა-დანადგარები	10
სატრანსპორტო საშუალებები	5
მოწყობილობები	1-5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2-9

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან

ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც 10 წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ხარჯი ჩაირთვება ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

არამატერიალური აქტივების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი არამატერიალური აქტივების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: მის შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ნედლეულისა და მასალების თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, საბაჟო გადასახადსა და სხვა აუნაზღაურებად გადასახადებს, ტრანსპორტირებისა და დატვირთვის დანახარჯებსა და ნებისმიერ სხვა პირდაპირ მიკუთვნებად დანახარჯებს.

წარმოებული მზა პროდუქციის თვითღირებულებაში ჩაირთვება პირდაპირი მასალისა და პირდაპირი შრომითი დანახარჯები. აგრეთვე მიკუთვნებული მუდმივი და ცვლადი საწარმოო ზედნადები ხარჯები.

თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია ძირითად საშუალებებს და არამატერიალური აქტივებისათვის ამოწმებს ზომ არ არსებობს გაუფასურების ნიშნები. თუ ამგვარი ნიშნები არსებობს დგინდება აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის, რომელსაც ეს აქტივი

მიეკუთვნება) აღდგენითი ღირებულება. აღდგენითი ღირებულება წარმოადგენს უდიდესს გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის.

თუ აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) აღდგენითი ღირებულება ნაკლებია საბალანსო ღირებულებაზე, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში რეალიზებული საქონლის თვითღირებულების მუხლში.

როდესაც ხდება გაუფასურების ზარალის შემდგომი აღდგენა, აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება იზრდება მის აღდგენითი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური აქტივები შედგება ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებისაგან და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისაგან.

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და მოთხოვნამდე ანგარიშებზე განთავსებულ ფულს.

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. საწარმო სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს გარიგების ფასით. შემდგომში ფინანსური აქტივების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება გადაიხედება, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა მოთხოვნების გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები. მათი არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თუ შემდგომ პერიოდში აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხა შემცირდა და ამ შემცირების ობიექტურად დაკავშირება შესაძლებელია გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან, საწარმო აღადგენს წინა პერიოდებში წარმოშობილი გაუფასურების ზარალს გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით, ისე რომ გაუფასურების ზარალის აღდგენის შედეგად ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულება (გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის თანხების გამოკლებით) არ იყოს იმ თანხაზე მეტი, რაც იქნებოდა აქტივის საბალანსო ღირებულება იმ შემთხვევაში, თუ წინა პერიოდებში არ მოხდებოდა გაუფასურების აღიარება. საწარმო გაუფასურების კომპენსირების თანხას დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას როდესაც:

- (ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;
- (ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან
- (გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური ვალდებულებები შედგება აღებული სესხებისა და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებისაგან.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და თავდაპირველად აისახება გარიგების ფასით.

საბანკო სესხები თავდაპირველად აღირიცხება გარიგების ფასით, გარიგების დანახარჯები აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური ვალდებულებები შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. 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 შესრულებდა, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს მზა პროდუქციის საბითუმო და საცალო რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავლებს და ნედლეულის რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავლებს.

მზა პროდუქციის და ნედლეულის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს, რომლის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, დაბრუნებული თანხების, გადასახადებისა და მოსაკრებლების და სავაჭრო ფასდათმობისა და მოცულობის გამო ფასდაკლების გამოკლებით.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი, ნედლეულისა და წარმოებული მზა პროდუქციის მიწოდებიდან მიღებული ამონაგების გარდა, აღიარება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება თუ მოსალოდნელია საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში.

ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას. კომპანიის საგადასახადო ვალდებულება გამოითვლება გადასახადის იმ განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც ძალაშია საანგარიშგებო თარიღისათვის.

2016 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო ცვლილება მოგების გადასახადით დაბეგვრის შესახებ, რომელიც 2017 წლის 1 იანვრიდან ძალაში შევიდა ყველა კომპანიისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა. მოგების გადასახადის შესახებ ცვლილება ითვალისწინებს მოგების გადასახადით დაბეგვრას მოგების განაწილების დროს. საგადასახადო განაკვეთი წარმოადგენს კვლავ 15%-ს. მოგების გადასახადით იბეგრება არა წლიური შედეგები, არამედ ყოველთვიური შედეგი განაწილებისას.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის თანახმად მოგების გადასახადით დაბეგვრის საგანს წარმოადგენს:

- დივიდენდების გაცემა
- სხვაობა ხელშეკრულების თანხასა და რეალურ ღირებულებას შორის
- ხარჯები, რომლებიც არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას
- უსასყიდლოდ გადაცემები და საჩუქრები
- ლიმიტს ზემოთ გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯები

დივიდენდების განაწილების შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები, მიუხედავად ფაქტიურად გადახდის თარიღისა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე პერიოდში აკუმულირებული მოგების განაწილებისას, თუ ასეთი მოგება ნაწილდება 2017 ან შემდეგ წლებში, ხდება წინა წლებში

გადახდილი მოგების გადასახადის ჩათვლა, რომელიც არ უნდა აღემატებოდეს განაწილებულ მოგებაზე ფაქტიურად დარიცხულ მოგების გადასახადს. აღნიშნული აღირიცხება, როგორც შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირება.

დივიდენდების განაწილების გარდა მოგების გადასახადი გადაიხდება იმ ხარჯებსა და სხვა გადახდებზე, რომლებიც არ არიან დაკავშირებულნი ეკონომიკურ საქმიანობასთან, აღნიშნული გადასახადი აღირიცხება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში სხვა ხარჯების მუხლში.

საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, რომელიც დასრულდა 2017 წლის 31 დეკემბერს, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

საქართველოს საგადასახადო კანოკმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს ურთიერთგადახურვით.

4. ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ

კომპანია აკეთებს შეფასებებსა და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს. შეფასებებისა და განსჯის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც მიიჩნევა, რომ გონივრული იქნება არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას შეფასებებთან ერთად იყენებს ასევე განსჯას. განსჯა, რომელსაც შეუძლია ყველაზე დიდი გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს, მოიცავს შემდეგს:

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის განსჯის საკითხია და ემყარება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებას. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა მოსალოდნელი მოხმარება, შეფასებული ტექნიკური მოძველება, ფიზიკური ცვეთა და ფიზიკური გარემო, სადაც გამოიყენება აქტივი. ზემოაღნიშნული პირობებიდან ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს სამომავლო ცვეთის განაკვეთების შესწორება.

უიმედო ვალების რეზერვი

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

სავაჭრო დებიტორული მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი ეყრდნობა კომპანიის მიერ იმის შეფასებას, თუ რამდენად მოსალოდნელია გარკვეული კლიენტებისგან თანხების ამოღება. ამ რეზერვის შეფასებისას ხელმძღვანელობა ეფუძნება მოთხოვნების ნაშთების ვადას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას, კლიენტის სანდოობასა და გადახდის პირობების ცვლილებას. ეკონომიკის, დარგის ან კონკრეტული კლიენტის პირობების ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღრიცხული რეზერვის კორექტირება.

ცვლილება საგადასახადო კანონმდებლობაში

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ხშირად იცვლება და სხვადასხვაგვარი ინტერპრეტაციის საშუალებას იძლევა. ამასთანავე, საგადასახადო ორგანოების მიერ კომპანიის ოპერაციებთან და საქმიანობასთან დაკავშირებული კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია შეიძლება არ ემთხვეოდეს კომპანიის ხელმძღვანელობის ინტერპრეტაციებს. ამის გამო საგადასახადო ორგანოებმა შეიძლება ექვეყნებინათ დაყენონ გარიგებები და კომპანიას დააკისრონ მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები.

საგადასახადო და საბაჟო ორგანოებს უფლება აქვთ, საგადასახადო კუთხით შეამოწმონ კომპანიის საქმიანობა წინა სამი კალენდარული წლის განმავლობაში. ზოგ შემთხვევაში შემოწმებამ შეიძლება უფრო დიდი პერიოდიც მოიცვას.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ შესაბამისი კანონმდებლობის მისეული განმარტება ჯეროვანია და რომ კომპანიის საგადასახადო და საბაჟო პოზიციებთან დაკავშირებული მონაცემები უცვლელი დარჩება.

5. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31-12-21	01-01-21
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	328,564	521,715
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	0,00	0,00
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	65,502	88,665
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	4	4
სულ	394,066	610,374

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31-12-21	01-01-21
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	345,027	236,884
მოთხოვნები დაკავშირებული მხარეების მიმართ (შენიშვნა 21)	0,00	0,00
გადახდილი ავანსები	9,444	9,349
სულ	354,471	246,233

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

კომპანიამ მიმდინარე წელს აღიარა სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი **0.00** ლარის ოდენობით.

7. მარაგები

	31-12-21	01-01-21
საქონელი	27.592	27,296
ნედლეული და მასალები	643.105	113,844
მზა პროდუქცია	212.845	197,213
სხვა	478.977	728
სულ	1.362.519	339,081

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა **1.362.519** ლარი. მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალმა შეადგინა 0 ლარი. 2021 წელს კომპანიას ვალდებულების უზრუნველსაყოფად მარაგები გირაოში არ აქვს ჩადებული.

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობა ნაგებობები	საწარმოო დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	მოწყობილობები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	დაუმთავრებელი შენებლობა და დაუმონტაჟებული მოწყობილობები	სულ
თვითღირებულება								
31 დეკემბერი 2020	84,480	440.798	172.982	61.041	22.839	30.193	-	812.333
შემოსვლა	-	1.000	-	12.318	517	3.285	-	17.120
გასვლა	-	-	-	(5.820)	-	-	-	(5.820)
მუხლებს შორის მოძრაობა	-	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021	84,480	441.798	172.982	67.539	23.356	33.478	-	823.633
ცვეთა და გაუფასურება								
31 დეკემბერი 2020	-	(144.915)	(50004)	(15.933)	(17.002)	(22.769)	-	(250.623)
პერიოდის ცვეთა	-	(15.261)	(14.113)	(12.468)	(4.545)	(2.001)	-	(48.388)
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	4.133	-	-	-	4.133
31 დეკემბერი 2021	-	(160.176)	(64.117)	(24.268)	(21.547)	(24.770)	-	(294.878)
ნეტო საბალანსო ღირებულება								
31 დეკემბერი 2020	84,480	295.883	122.978	45.108	5.837	7.424	-	561.710
31 დეკემბერი 2021	84,480	281.622	108.865	43.271	1.809	8.708	-	528.755

საბანკო სესხები 2020 წლის 1 იანვრისთვის უზრუნველყოფილია კომპანიის საკუთრებაში არსებული არასასოფლო სამეურნეო მიწით და მასზე დამაგრებული ორი შენობით, რომელთა ჯამური ნეტო საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 1 იანვრისთვის შეადგენდა 540 628 ლარს.

საბანკო სესხები 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის უზრუნველყოფილია კომპანიის საკუთრებაში არსებული არასასოფლო სამეურნეო მიწით და მასზე დამაგრებული ორი შენობით, რომელთა ჯამური ნეტო საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენდა 359 498 ლარს.

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

9. არამატერიალური აქტივები

თვითღირებულება	სხვა არამატერიალური აქტივები	სულ
31 დეკემბერი 2020	2,962	2962
შემოსვლა	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2021	2,962	2962
ცვეთა და გაუფასურება		
31 დეკემბერი 2020	(816)	(816)
პერიოდის ცვეთა	(151)	(151)
გაუფასურება	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2021	(967)	(967)
ნეტო საბალანსო ღირებულება		
31 დეკემბერი 2020	2,146	2146
31 დეკემბერი 2021	1995	1995

10. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31-12-21	01-01-21
სავაჭრო ვალდებულებები	280.363	293,134
მიღებული ავანსები	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	2.954	2,080
სულ	283.316	295,214

11. საგადასახადო ვალდებულებები

	31-12-21	01-01-21
წინასწარ გადახდილი საშემოსავლო გადასახადი	(4.303)	(4547)
გადასახდელი დღგ	(16.223)	9,248
ქონების გადასახადი	(1.010)	520
სხვა საგადასახადო აქტივები	(2)	(3)
სულ	(21.538)	5,218

12. მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი

	31-12-21	01-01-21
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური ვალდებულებები	1.423.624	921,640
გადასახდელი პროცენტი	000	000
სულ	1.423.624	921,640

კომპანიის აღებული სესხები წარმოადგენს მოკლევადიან სესხებს, ისინი დენომინირებულია აშშ დოლარში და ევროში. საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 5.5% სესხზე რომლის ოდენობა 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის 626.522 ლარის ეკვივალენტია, 31,12,2021 მისი რაოდენობა შეადგენს 437.938 ლარს ეკვივალენტით 5,5% (ინფლაციის გათვალისწინებით), სესხების დაფარვის ვადები შემდეგია: 474.195 ლარის ეკვივალენტი სესხი აღებული 11.06.2021წ. დასაფარია 03,07,2022 წელს, ხოლო საკრედიტო ხაზი რომლის ოდენობაა 505,808 ლარის ეკვივალენტია, რომელიც გამოყენებული იქნა 2021 წლის განმავლობაში, დაიფარა ნაწილობრივ და 31,12,2021 წლის მდგომარეობით დასაფარი დარჩა 491,046 ეკვივალენტი ლარში. სესხი 11,06,2021-ში აღებული 474,195 ლარი ექვალენტში 31,12,2021 წელს ინფლაციის გათვალისწინებით გახდა 464,640 ლარი ეკვივალენტით და დასაფარია 03,07,2022 წელში-ში.

სესხებს ახლავს პირობა რომ ბანკს შეუძლია საკუთარი შეხედულებისამებრ, აუცილებლობის შემთხვევაში, ნებისმიერ დროს მოახდინოს სესხის სრულად ან ნაწილობრივ დაფარვა მსესხებლის ანგარიშზე არსებული თანხებით, შესაბამისად ყველა სესხი კლასიფიცირებულ იქნა მოკლევადიან სესხად. კომპანიას ბანკის მხრიდან დაწესებული აქვს შეზღუდვები, რომლის თანახმადაც საჭიროა ბანკის წერილობითი ნებართვა კაპიტალური დაბანდებების და ფიქსირებულ აქტივებში ინვესტიციების განსახორციელებლად.

საბანკო სესხები 2020 წლის 1 იანვრისთვის უზრუნველყოფილია კომპანიის საკუთრებაში არსებული არასასოფლო სამეურნეო მიწით და მასზე დამაგრებული ოთხი შენობით, რომელთა ჯამური ნეტო საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 1 იანვრისთვის შეადგენდა **295,883** ლარს და ასევე დამფუძნებლის ახლო ოჯახის წევრის საკუთრებაში არსებული სასოფლო-სამეურნეო მიწითა და მასზე დამაგრებული საცხოვრებელი ფართით ქალაქ თბილისში.

საბანკო სესხები 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის უზრუნველყოფილია კომპანიის საკუთრებაში არსებული არასასოფლო სამეურნეო მიწით და მასზე დამაგრებული ოთხი შენობით, რომელთა ჯამური ნეტო საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენდა **281.622** ლარს, დამფუძნებლის საკუთრებაში არსებული საცხოვრებელი ბინით ქალაქ ქობულეთში და ასევე დამფუძნებლის ახლო ოჯახის წევრის საკუთრებაში არსებული სასოფლო-სამეურნეო მიწითა და მასზე დამაგრებული საცხოვრებელი ფართით ქალაქ თბილისში (შენიშვნა 9, შენიშვნა 21).

13. ფინანსური ინსტრუმენტები

<i>ფინანსური აქტივები</i>	31-12-21	01-01-21
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივები	748.537	856,670
სულ	748.537	856,670

შპს ინტრეკ ჯორჯიაფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური ვალდებულებები	31-12-21	01-01-21
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური ვალდებულებები	1.423.624	921,640
სულ	1.423.624	921,640

14. ამონაგები

	2021
მზა პროდუქციის გაყიდვიდან მიღებული ამონაგები	3.353.573
წუნდებული პროდუქციის გაყიდვიდან მიღებული ამონაგები	40.801
ნედლეულის ექსპორტისგან მიღებული შემოსავალი	165,452
ნედლეულის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	59,964
ცალუდების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი	284.412
სულ	3.904.202

15. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	2021
გაყიდული მზა პროდუქციის თვითღირებულება	(1.950.900)
გაყიდული წუნდებული პროდუქციის თვითღირებულება	(32.266)
გაყიდული ნედლეულის თვითღირებულება	(174.790)
გაყიდული ცალუდების თვითღირებულება	(239.057)
სულ	(2.397.013)

16. სხვა შემოსავლები

	2021
მ/ს რეალიზაციიდან მიღებულკი შემოსავალი	4,237
შემოსავალი იჯარიდან	1,525
სულ	5,762

17. სხვა ხარჯები

	2021
რეალიზებული მ/ს თვითღირებულება	(4.133)
სულ	(4.133)

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

18. მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან - წმინდა

	2021
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება	154.691
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	(19.211)
სულ	(135.480)

19. ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

<i>ფინანსური დანახარჯები</i>	2021
ფინანსურ შემოსავლად აღიარებული შეღავათები COVID-19 ის პირობებში (სასემოსავლო)	3,300
ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(68,672)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(65,372)
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(65,372)

20. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 100% წილის მფლობელია რომან ფირცხალავა.

საბანკო სესხები 2021 წლის 1 იანვრისთვის უზრუნველყოფილია კომპანიის საკუთრებაში არსებული არასასოფლო სამეურნეო მიწით და მასზე დამაგრებული ორი შენობით, ასევე დამფუძნებლის ახლო ოჯახის წევრის საკუთრებაში არსებული სასოფლო-სამეურნეო მიწითა და მასზე დამაგრებული საცხოვრებელი ფართით ქალაქ თბილისში.

საბანკო სესხები 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის უზრუნველყოფილია კომპანიის საკუთრებაში არსებული არასასოფლო სამეურნეო მიწით და მასზე დამაგრებული ორი შენობით, დამფუძნებლის საკუთრებაში არსებული საცხოვრებელი ბინით ქალაქ ქობულეთში და ასევე დამფუძნებლის ახლო ოჯახის წევრის საკუთრებაში არსებული სასოფლო-სამეურნეო მიწითა და მასზე დამაგრებული საცხოვრებელი ფართით ქალაქ თბილისში.

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:

მომსახურების გაწევა:

	2021
სხვა დაკავშირებული მხარეები	1,525
სულ	1,525

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციების დაუფარავი ნაშთები:

	31-12-21	01-01-21
მოთხოვნები დაკავშირებული მხარეების მიმართ (შენიშვნა 7)		
<i>სავაჭრო დებიტორული დავალიანება:</i>		
სხვა დაკავშირებული მხარეები	8.400	6.600
სულ	8.400	6.600

სხვა დაკავშირებული მხარე წარმოადგენს კომპანიას, რომლის მაკონტროლებელი მხარეა შპს ინტრეკ ჯორჯიას დამფუძნებლის ახლო ოჯახის წევრი. სხვა დაკავშირებულ მხარეზე ხდება საიჯარო მომსახურების მიწოდება.

დაკავშირებული მხარეების მიმართ მოთხოვნის დაფარვის ვადაა მომსახურების მიწოდებიდან 1 თვე. მოთხოვნა არ არის უზრუნველყოფილი და არ ერიცხება საპროცენტო სარგებელი. 2021 წელს მოთხოვნასთან დაკავშირებით უიმედო ან საექვო ვალების ხარჯები არ აღიარებულა.

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2021
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	160.197
სულ	160.197

21. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდიში კომპანიამ ააშენა კიდევ ერთი სათავსო წარმოებული საქონლის დასაწყობებლად,

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-21	01-01-21
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	5	394.066	610.384
ზედმეტად გადახდილი თანხა ბიუჯეტში	11	21,538	0,000
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	833.448	247.015
მარაგები	7	883.542	338.353
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2.132.594	1.195.752
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	528.755	561.709
არამატერიალური აქტივები	9	1.995	2.146
სულ გრძელვადიანი აქტივები		530.750	563.855
მთლიანი აქტივები		2.663.344	1.759.607
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	283.317	294.323
საგადასახადო ვალდებულებები	12	0,000	5.218
მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი	12	1.423.624	921.640
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1.706.941	1.221.181
მთლიანი ვალდებულებები		1.706.941	1.221.181
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200	200
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		956.203	559.354
სულ საკუთარი კაპიტალი		956.403	559.554
მთლიანი ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2.663.344	1.780.735

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი





ვასილ მაქაყარია

პაატა გიორგაძე

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	31-12-21
ამონაგები	14	3.908.439
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	15	(2.397.007)
საერთო მოგება		1.511.432
სხვა შემოსავლები	16	1.525
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		(443.816)
მიწოდების ხარჯები		(0,00)
სხვა ხარჯები	17	(19.211)
მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან - წმინდა	18	(68.672)
საოპერაციო მოგება		981.258
ფინანსური შემოსავალი	19	154.691
მოგება დაბეგვრამდე		1.135.949
მოგების გადასახადი		(200.462)
წმინდა მოგება		935.487
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი		559.354
დივიდენდები		(553.369)
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		5.985

დირექტორი



ვასილ მაქაცარია

მთავარი ბუღალტერი



პაატა გიორგაძე

6-21 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	31-12-21
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
მოგება დაბეგვრამდე	1.135.949
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:	
- ცვეთა და ამორტიზაცია	29.832
- სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	0,000
- (მოგება)/ზარალი საკუროს სხვაობიდან	70.107
- წმინდა ფინანსური (შემოსავალი)/ხარჯი	(3.300)
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში:	
- მარაგები	0,00
- მოკლევადიანი მოთხოვნები	(354.471)
- სხვა საგადასახადო აქტივები/ ვალდებულებები	21.538
- მოკლევადიანი ვალდებულებები	(2.954)
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	896.701
- გადახდილი პროცენტები	(68.672)
- გადახდილი მოგების გადასახადი	(98.043)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	729.986
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(18.120)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	0,00
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(18.120)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
- სასესხო ვალდებულების ზრდა	980.003
- სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(2.514.164)
- გადახდილი დივიდენდები	(553.369)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(2.084.530)
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების ზრდა (კლება)	(216.318)
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	610.384
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება	0,00
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საბოლოო ბალანსი	394.066

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი




ვასილ მაქაცარია

პაატა გიორგაძე

შპს ინტერეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(გარეული ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-20	01-01-20
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების	6		
ექვივალენტები		610.384	800,705
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	247.015	285,779
მარაგები	8	338.353	310,576
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1.195.752	1,397,060
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	9	561.709	546,949
არამატერიალური აქტივები	10	2.146	303
სულ გრძელვადიანი აქტივები		563.855	547,252
მთლიანი აქტივები		1.759.607	1,944,312
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	294.323	368.217
საგადასახადო ვალდებულებები	12	5.218	(17.213)
მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი	13	921.640	780.266
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1.221.181	1,131,270
მთლიანი ვალდებულებები		1.221.181	1,131,271
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200	200
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		559.354	829.560
სულ საკუთარი კაპიტალი		559.554	829.760
მთლიანი ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1.780.735	1,961,030

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი




ვასილ მაქაცარია

პაატა გიორგაძე

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარში)

მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	31-12-20
ამონაგები	15	1,799,811
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	16	(1,060,979)
საერთო მოგება		738,832
სხვა შემოსავლები	17	1,525
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		(319,303)
მიწოდების ხარჯები		(0,00)
სხვა ხარჯები	18	(259,613)
მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან - წმინდა	19	(45,325)
საოპერაციო მოგება		116,116
ფინანსური შემოსავალი	20	13,351
მოგება დაბეგვრამდე		129,467
მოგების გადასახადი		(60,706)
წმინდა მოგება		48,761
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი		829,560
დივიდენდები		(344,015)
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		485,545

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი




ვასილ მჭეცარია

პაატა გიორგაძე

6-21 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს ინტრეკ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	31-12-20
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
მოგება დაბეგვრამდე	129,467
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:	
- ცვეთა და ამორტიზაცია	30,844
- სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი	0,000
- (მოგება)/ზარალი საკურსო სხვაობიდან	246,262
- წმინდა ფინანსური (შემოსავალი)/ხარჯი	(4,801)
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში:	
- მარაგები	0.00
- მოკლევადიანი მოთხოვნები	(246,233)
- სხვა საგადასახადო აქტივები/ ვალდებულებები	5,218
- მოკლევადიანი ვალდებულებები	(2,080)
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	158,677
- გადახდილი პროცენტები	(45,325)
- გადახდილი მოგების გადასახადი	(60,706)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	52,646
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(42,522)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	0
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(42,522)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
- სასესხო ვალდებულების ზრდა	666,928
- სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(808,301)
- გადახდილი დივიდენდები	(344,015)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(485,388)
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების ზრდა (კლება)	(190,321)
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	800,705
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება	0,00
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საბოლოო ბალანსი	610,384

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი




ვასილ მაქაყარია

პაატა გიორგაძე