

შპს „დანონის წარმომადგენლობა საქართველოში“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს „დანონის წარმომადგენლობა საქართველოში“

ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	9

შპს „დანონის წარმომადგენლობა საქართველოში“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

		2021	2020
აქტვები			
გრძელადანი აქტვები			
ძირითად საშუალებები	3	15,883	19,402
		15,883	19,402
მოკლევადანი აქტვები			
ფულად ფულადი გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	3,286,622	3,163,373
სავაჭროდ სხვა მოკლევადანი მოხმონები	5	1,444,109	1,590,074
მარგები	6	12,870	-
მისაღები დვიდენდები და პროცენტები		-	-
		4,743,600	4,753,447
მიღიანი აქტვები		4,759,483	4,772,849
მიღიანი კაპიტალი			
საწესდებოკაპიტალი		-	-
გადაფსების რეზერვი		-	-
გაქრწილებელ მოგება / (დგროვილ ზარალ)		4,412,774	4,473,836
		4,412,774	4,473,836
ვალდებულებები			
გრძელადანი ვალდებულებები			
გრძელადანი სესხები		-	-
ანარცხები		-	-
გადვალდებულებული შემოსავალი		-	-
		-	-
მოკლევადანი ვალდებულებები			
მოკლევადანი სესხები		-	-
სავაჭროდ სხვა მოკლევადანი ვალდებულებები	7	346,710	299,014
საგადსახადოვალდებულებები		-	0
გადსახდელ პროცენტ		-	-
გადსახდელ დვიდენდი		-	-
		346,710	299,014
მიღიანი ვალდებულებები		346,710	299,014
მიღიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		4,759,483	4,772,849

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 22 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ნათიგ ხალილოვი

მთავარი ბუღალტერი

ნათია ბერიძე

9 - 13 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „დანონის წარმომადგენლობა საქართველოში“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

		2021	2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	15,883	19,402
		15,883	19,402
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	3,286,622	3,163,373
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	1,444,109	1,590,074
მარაგები	6	12,870	-
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		-	-
		4,743,600	4,753,447
მთლიანი აქტივები		4,759,483	4,772,849
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გადაფასების რეზერვი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		4,412,774	4,473,836
		4,412,774	4,473,836
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	-
ანარიცხები		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	346,710	299,014
საგადასახადო ვალდებულებები		-	0
გადასახდელი პროცენტი		-	-
გადასახდელი დივიდენდი		-	-
		346,710	299,014
მთლიანი ვალდებულებები		346,710	299,014
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		4,759,483	4,772,849

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 22 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ნათიგ ხალილოვი

ნათია ზერიძე

9 - 13 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „დანონის წარმომადგენლობა საქართველოში“

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

		2021	2020
ამონაგები	8	12,080,027	10,178,430
თილირებული	9	(6,683,089)	(5,816,631)
საერთო მოგება		5,396,938	4,361,799
სხვა შემოსავლები	10	2,529	5,032
ზოგად & ადმინისტრაციულ ხარჯი	11	(923,846)	(641,153)
მიწოდების დანახარჯები	12	(2,132,027)	(1,709,020)
სხვა შემოსულობები/(ზარალ) - წმინდ	13	(323,183)	(40,250)
სხვა ხარჯები	14	-	-
საოპერაციო მოგება		2,020,412	1,976,407
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი		-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდ		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		2,020,412	1,976,407
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდ მოგება		2,020,412	1,976,407
სხვა სრულ შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოვლით		-	-
		-	-
მიღიანი სრულ შემოსავალი		2,020,412	1,976,407

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 22 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ნათიგ ხალილოვი

მთავარი ბუღალტერი

ნათია ბერიძე

9 - 13 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „დანონის წარმომადგენლობა საქართველოში“

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

		2021	2020
ამონაგები	8	12,080,027	10,178,430
თვითღირებულება	9	(6,683,089)	(5,816,631)
საერთო მოგება		5,396,938	4,361,799
სხვა შემოსავლები	10	2,529	5,032
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	11	(923,846)	(641,153)
მიწოდების დანახარჯები	12	(2,132,027)	(1,709,020)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	13	(323,183)	(40,250)
სხვა ხარჯები	14	-	-
საოპერაციო მოგება		2,020,412	1,976,407
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი		-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		2,020,412	1,976,407
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		2,020,412	1,976,407
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების			
გადაფასებიდან,		-	-
გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		2,020,412	1,976,407

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 22 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ნათიგ ხალილოვი

ნათია ზერიძე

9 - 13 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფხვების რეზერვი	გაუქმებული მოგება	მიღწერი კაპიტალი
2020 წლის 1 იანვარი	-		2,497,428	2,497,428
წმინდა მოგება	-	-	1,976,407	1,976,407
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,976,407	1,976,407
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	4,473,836	4,473,836
წმინდა მოგება	-	-	2,020,412	2,020,412
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	2,020,412	2,020,412
გაცემული დივიდენდი	-	-	(2,081,474)	(2,081,474)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-		
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	4,412,774	4,412,774

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 22 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ნათიგ ხალილოვი

მთავარი ბუღალტერი

ნათია ბერიძე

9 - 13 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელ ი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 1 იანვარი	-		2,497,428	2,497,428
წმინდა მოგება	-	-	1,976,407	1,976,407
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,976,407	1,976,407
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	4,473,836	4,473,836
წმინდა მოგება	-	-	2,020,412	2,020,412
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	2,020,412	2,020,412
გაცემული დივიდენდი	-	-	(2,081,474)	(2,081,474)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-		
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	4,412,774	4,412,774

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 22 აგვისტოს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ნათიგ ხალილოვი

ნათია ზერიძე

9 - 13 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს „დანონის წარმომადგენლობა საქართველოში“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შესავალი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს დანონის წარმომადგენლობა (შემდგომში – კომპანია) (205234012) დაფუძნდა 2007 წლის 11 დეკემბრის საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის იურიდიულ-სამართლებრივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს).

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ჩუღურეთის რაიონი, ც.დადიანის ქ.,N7, კომერციული ფართი ა407, სართული

სამართლებრივი ფორმა: უცხოური საწარმოს ფილიალი .

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა რძის პროდუქტებით: იოგურტი, არაჟანი, ხაჭო, რძე.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

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 წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2021 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2021 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

კომპანია ფინანსურ ანგარიშგების მომზადებისას იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული „ბრძანება №6-6“-ში მოცემულ მე-3 კატეგორიის საწარმოებისთვის განკუთვნილ შეღავათს და არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი საწარმო და გააგრძელებს მოღვაწეობას მომავალში. ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს მისი ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი კალენდარული წელია 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას წარადგენს წელიწადში ერთხელ.

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, ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობებისა და გადასახადების გათვალისწინებით. კომპანია საქმიანობს როგორც მარწმუნებელი, რადგან იგი ჩვეულებრივ აკონტროლებს საქონელს ან მომსახურებას მომხმარებლისთვის გადაცემამდე. შემოსავალი შემცირებულია მოსალოდნელი უკანდაბრუნებით, მოსალოდნელი ფასდაკლებით და მსგავსი ანარიცხებით.

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 რისკს 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; და
- შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა.

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

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.

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.

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის მიხედვით, საბუღალტრო აღრიცხვაში და ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებულია ხარჯების ფუნქციების მიხედვით კლასიფიკაცია, რომელიც უფრო საიმედო და შესაბამისია კომპანიის სამეურნეო პროცესების ასახვისთვის და ასევე ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებისთვის

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. საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა (მათ შორისაა კომერციული ბანკები, სადაზღვევო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და სხვა), ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება).

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 წარსდგება როგორც გრძელვადიანი. სავაჭრო ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის მიხედვით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

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.

უცხოური ვალუტა

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში აისახება ოპერაციის მოხდენის თარიღისათვის საქართველოს ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად ლარში, თუ სხვა რამ არ არის დადგენილი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მუხლები ყოველი საანგარიშო პერიოდისთვის გადაანგარიშდება ამ თარიღისთვის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობების შედეგად წარმოქმნილი ყველა რეალიზებული და არარეალიზებული შემოსულობა და ზარალი აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა.

ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება შესყიდვის ფასისგან.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

შენიშვნა 3.

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	იჭრითაღებულ ფრთხის კეთილმოწყობა	სხვა არამატერიალური	სულ
1-Jan-21	-	-	17,992.0	6,284.7	-	811.4	659.8	25,748.0
შემოსვლ გასვლ	-	-	-	-	-	-	-	-
31-Dec-21	-	-	17,992.0	6,284.7	-	811.4	659.8	25,748.0
ცვეთ და გაუფასურება								
1-Jan-21	-	-	(4,679.1)	(1,354.7)	-	(178.9)	(133.4)	(6,346.2)
პერიოდის ცვეთ	-	-	(2,423.6)	(894.8)	-	(109.3)	(90.7)	(3,518.5)
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-	-	-
გასვლ	-	-	-	-	-	-	-	-
31-Dec-21	-	-	(7,102.7)	(2,249.6)	-	(288.2)	(224.2)	(9,864.7)
წმინდ საბალანსო ღირებულება								
1-Jan-21	-	-	13,312.9	4,930.0	-	632.5	526.4	19,402
31-Dec-21	-	-	10,889.3	4,035.2	-	523.2	435.6	15,883

ცვეთა

ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება შემცირების მეთოდით. ძირითადი საშუალებების ჯგუფების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოადგენილია შემდეგნაირად:

	ცვეთის ნორმა (%)
მანქანა დანადგარები	20
ოფისის აღჭურვილობა	20
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20
ტრანსპორტი	20

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.

არამატერიალური აქტივები

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

მარაგები

კომპანიის იმპორტირებული პროდუქციის რეალიზება სრულად ხდება. თუმცა, 2021 წლის ბოლოს კომპანიას ჰქონდა ნაშთი, რომელიც მოისაზრებს „ტვირთს გზაში“. ეს არის პროდუქცია, რომელიც დაიტვირთა და მოემართება საქართველოსკენ, თუმცა იმპორტი არ მომხდარა 2021 წლის დეკემბრის თვეში.

დივიდენდი

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში

ხელფასები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

შენიშვნა 4

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2021	2020
ნაღდი ფული სალაროში	-	-
ეროვნული ვალუტა ბანკში	3,274,035	2,966,008
უცხოური ვალუტა ბანკში	12,586	197,365
სულ	3,286,622	3,163,373

შენიშვნა 5

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	2021	2020
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	1,428,287	1,470,483
საგადასახადო აქტივი	15,822	-
გადახდილი აავანსები	-	-
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	-	119,591
სულ	1,444,109	1,590,074

შენიშვნა 6**მარაგები**

	2021	2020
ნედლეული და მასალები	-	-
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
მზა პროდუქცია	12,870	-
სულ	12,870	0

შენიშვნა 7**სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**

	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულებები	204,744	299,014
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	141,966	-
სულ	346,710	299,014

შენიშვნა 8**ამონაგები**

	2021	2020
საქონლის გაყიდვიდან	12,080,027	10,178,430
მომსახურების გაწევა	-	-
სულ	12,080,027	10,178,430

შენიშვნა 9**თვითღირებულება**

	2021	2020
თვითღირებულება	(6,683,089)	(5,816,631)
სულ	(6,683,089)	(5,816,631)

შენიშვნა 10**სხვა შემოსავალი**

	2021	2020
საპროცენტოშემოსავალი	2,529	5,032
სულ	2,529	5,032

შენიშვნა 11**ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები**

	2021	2020
რეკლამის ხარჯი	-	-
სხვა ხარჯი	(479,932)	(180,132)
თანამშრომელთა ანაზღაურების ხარჯი	(343,912)	(341,694)
იჯარის ხარჯი	(96,483)	(115,179)
აუდიტის ხარჯი	-	-
კომპიუტერის ხარჯი	-	-
ცვეთა და ამორტიზაცია	(3,519)	(4,148)
სულ	(923,846)	(641,153)

შენიშვნა 12**მიწოდების ხარჯი**

	2021	2020
რეკლამის ხარჯი	(2,112,454)	(1,693,978)
საწვავის ხარჯი	-	(15,042)
სხვა ხარჯი	(19,573)	-
სულ	(2,132,027)	(1,709,020)

შენიშვნა 13**სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო**

	2021	2020
კურსთაშორის სხვაობა	(323,183)	(40,250)
სულ	(323,183)	(40,250)

შენიშვნა 14**სხვა ხარჯები**

	2021	2020
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	-	-
სულ	-	-

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებს.

16. შენიშვნა X საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

COVID-19-ის პანდემიის უარყოფითი გავლენა კვლავ აქტუალურია მსოფლიო ეკონომიკაზე და ქვეყნის გარკვეულ მაჩვენებლებზე. მომავალზე გაუარესებულმა შეხედულებამ გამოიწვია სავალუტო ბაზრის არამდგრადობა, რაც გამოიხატა ლარის მნიშვნელოვან გაუფასურებაში დოლართან და ევროსთან მიმართებაში. ლარის დოლართან მიმართებაში რეკორდული გაუფასურების მიუხედავად საქართველოს ეროვნული ბანკი იღებს სხვადასხვა ზომებს ინდუსტრიაზე და ზოგადად ეკონომიკაზე უარყოფითი გავლენის შესამცირებლად, თუმცა კომპანიის ხელმძღვანელობა წინასწარ ვერ ახდენს ამ ზომების შედეგების წინასწარ განსაზღვრას. საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.