შპს პლატინა-XXIფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპსპლატინა-XXI
ფინანსურიანგარიშგება2021წლის 31 დეკემბერსდასრულებულიწლისთვის
ქართულ ლარში

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
შემოსავალი	2	2623673	2245170
რეალიზებულიპროდუქციისთვითღირებულება		(2 404 686)	(2 051 502)
საერთომოგება		218 987	193 668
საერთოდაადმინისტრაციულიხარჯები	3	(169 989)	(168 621)
სხვაშემოსავალი			9 223
საოპერაციომოგება		48 998	34 270
მიღებული დივიდენდი			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი			0
პერიოდისმოგება		48 998	34 270
სხვასრულიშემოსავალი			0
სრულიშემოსავალი		48 998	34 270

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2022 წლის 8 სექტემბერ შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

ზიადინ კახრამანოვი

შპსპლატინა-XXI
ფინანსურიანგარიშგება 2021წლის 31 დეკემბერსდასრულებულიწლისთვის
ქართულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020	01.01.2020
აქტივები				
გრძელვადიანიაქტივები				
ძირითადისაშუალებები	4	38 939	49 455	49 650
სულგრძელვადიანიაქტივები		**38 939**	**49 455**	**49 650**
მიმდინარეაქტივები				
მარაგები		55 793	60 662	31 150
სავაჭროდასხვამოთხოვნები	5	164 024	212 162	157 436
ფულიდაფულისექვივალენტები	6	15 414	30 333	7 891
სულმიმდინარეაქტივები		235 231	303 157	196 477
სულაქტივები		274 170	352 612	246 127
საკუთარიაქტივიდავალდებულებები				
საკუთარიკაპიტალი				
კაპიტალი			0	0
გაუნაწილებელიმოგება/ზარალი		11 847	(0)	(25 776)
სულსაკუთარიკაპიტალი		11 847	(0)	(25 776)
გრძელვადიანივალდებულებები				
სესხებიდაფინანსურიიჯარა		86 013	203 192	228 354
სულგრძელვადიანივალდებულებები		86 013	203 192	228 354
მიმდინარევალდებულებები				
სავაჭროდასხვავალდებულებები	8	176 310	149 420	43 549
სულმოკლევადიანივალდებულებები		176 310	149 420	43 549
სულსაკუთარიკაპიტალიდავალდებულებები		274 170	352 612	246 127

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპსპლატინა-XXI(შემდგომში-„კომპანია“) საინდიფიკაციო კოდით 434167554, დაფუძნდა 2016 წლის 01ივნისს, იურდიულ მისამართზე -საქართველო, მარნეული, ნ.ნარიმანოვის ქ., №20

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სს „ქართული ლუდის კომპანიის“ წარმოებულიალკოჰოლური და არაალკოჰოლური სასმელების დისტრიბუცია.

2021 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით საწარმოს დამფუძნებელ პარტნიორთა წილები:

მესაკუთრე	2021წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ზიადინ კახრამანოვი	100%

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი, სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად , რომლების ძალაშია 2019 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით.

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე, იმის დაშვებით რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის ხელმძღვანელობას და დამფუძნებელებს სურვილი აქვთ განავითარონ კომპანია. ხელმღძვანელობას სჯერა , რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ა). ფუნქციონალური დაწარსადგენი ვალუტა

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული სპეციალური დანიშნულების ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

ბ). უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები და ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორისი სხვაობები აისახება სპეციალური დანიშნულების ინდივიდუალური მოგებისა ან ზარალის ანგარიშგებზე.

წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს. არაფულადი აქტივები, რომლებიც შეფასებულია უცხოური ვალუტით, პირვანდელი ღირებულების მეთოდით გადაიანგარიშება ოპერაციის შესრულების თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსით.

შემოსავალი

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი შემცირებულია მოსალოდნელი ფასდაკლებით და მსგავსი ანარიცხებით.

ხარჯები

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

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა ან ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებიდან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმს.

მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში , როდესაც კომპანია გამოაცხადებს დივიდენდს, რომელიც ექვემდებარება მოგების გადასახდით დაბეგვრას. საქართველოს საგადასახდო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით საანგარიშგებო პერიოდისთვის, რომელიც დასრულდა 2017 წლის 31 დეკემბერს , საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახდო ღირებულებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომლებმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

გადასახდები გარდა მოგების გადასახადისა

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადი 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.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასს და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტთან აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს ძირითადი

საშუალების ყველა ჯგუფისთვის. კომპანიას საკუთრებაში არსებულ მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობას ცვეთა არ ერიცხება.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ , როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმიდა ანაზღაურების სხვაობით და ჩაითვლება მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის სპეციალური დანშნულების ინდივიდუალურ ანგარიშგებაში.

საოპერაციო იჯარა

საოპერაციო იჯარია 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. საოპერაციო იჯარიდან წარმომდგარი პირობითი საიჯარო გადასახადის აღიარება ხდება ხარჯის სახით იმ პერიოდში , რომელშიც ისინი გაიწევა.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები , რომლებსაც სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრული აქვთ აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია . ამორტიზაცია გამოითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო გამოყენების ვადაზე. სასარგებლო მეთოდების გადახედვა ხდება მინიმუმ ყოველი საანგარიშგებო წლის ბოლოს. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მისიგასხვისების დროს ან მაშინ, როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი .

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მ

მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება , გუდვილის გარდა

ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს კომპანია გადახედავს მატერიალური და არამატერიალური აქტივების საბალანსო ღირებულებებს, რომ განსაზღვროს, არსებობს თუ არა ამ აქტივების გაუფასურების ნიშნები. ასეთი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში, ფასდება ამ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება იმისათვის, რომ განისაზღვროს გაუფასურების ზარალის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) მასშტაბი. თუ შეუძლებელია ცალკეული აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების განსაზღვრა, კომპანია აფასებს იმ ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელსაც ეს აქტივი მიეკუთვნება. თუ არსებობსგანაწილების გონივრული და თანმიმდევრული საფუძველი, კორპორაციული აქტივები ასევე ნაწილდება ფულადი სახსრების წარმომქმნელ ცალკეულ ერთეულებზეც, ან სხვა შემთხვევაში, ისინი ნაწილდება ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულების უმცირეს ჯგუფზე, რომლისთვისაც შეიძლება განისაზღვროს განაწილების გონივრული და თანმიმდევრული საფუძველი. ანაზღაურებადი ღირებულება არის გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა დაგამოყენების ღირებულებას შორის უდიდესი. გამოყენების ღირებულების შესაფასებლად სავარაუდო მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებამდე დისკონტირება ხდება დასაბეგრი დისკონტირების განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც ასახავს

ფულის დროითი ღირებულების არსებულ საბაზრო შეფასებებს და აქტივისთვის დამახასიათებელ რისკებს, რომლისთვისაც არ დაკორექტირებულა სამომავლოდ პროგნოზირებული ფულადი ნაკადები.

თუ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) ანაზღაურებადი ღირებულება შეფასებულია, როგორც მის საბალანსო ღირებულებაზე ნაკლები, მაშინ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება მცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების

ზარალის აღიარება ხდება დაუყოვნებლივმოგებაში ან ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტი

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში, ფულს გზაში, დეპოზიტებს და ფასიან ქაღალდებს .ფული და ფულის ეკვივალენტები საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით და შემდეგ ამორტიზებადი ღირებულებით.

სესხები და მოთხოვნები

სესხები და მოთხოვნები არის არაწარმოებული ფინანსური აქტივები ფიქსირებული ან ცვლადი გადახდებით, რომელიც არ არის კოტირებული აქტიურ ბაზარზე. სესხები და მოთხოვნები საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით და შემდეგ ამორტიზებადი ღირებულებით, შემცირებული გაუფასურების რეზერვით.

2. შემოსავლები

შემოსავალი 2021 წლის 31 დეკემბერით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2021
შემოსავალიპროდუქციის რეალიზაციიდან	2 623 673
სულ	**2 623 673**

3.საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები 2021 წლის 31 დეკემბერით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2021
ხელფასისხარჯი	87 066
ცვეთა	10 515
იჯარისხარჯი	3 150
რემონტი	9 409
ბანკის საკომისიო	1 039
საპროცენტოხარჯი	18 609
სხვა ხარჯი	45 591
სულ	169 989

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ისტორიულიღირებულება	ოფისის აღჭურვილობა	მსუბუქი ავტომობილები	არამატერიალური აქტივები	სულ
01.01.2021	833	65 388	2 465	68 686
შემოსვლა				0
გასვლა				
31.12.2021	833	65 388	2 465	68 686
დაგროვილიცვეთა				
01.01.2021	(468)	(18 079)	(684)	(19 231)
პერიოდისცვეთა	(166)	(10 082)	(267)	(10 515)
გასვლა				
31.12.2021	(635)	(28 161)	(951)	(29 747)
ნარჩენი საბალანსო ღირეულბა				
01.01.2021	365	47 309	1 781	49 455
31.12.2021	198	37 227	1 514	38 939

5.მზა პროდუქცია

მზა პროდუქციის მარაგები 2021 წლის 1 იანვრის მდგომაროებით შეადგენს 60 662 ლარს, ხოლო 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით - 55 793ლარს. მზა პროდუქცია წარმოდგენილია სს „ქართული ლუდის კომპანიის" წარმოებული ალკოჰოლური და არაალკოჰოლური სასმელებით.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2021 წლის 1 იანვრის და 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2021	31.12.2020
ფინანსურიაქტივები		
სავაჭროდასხვამოთხოვნები	163 040	212 162
ბიუჯეტში გადახდილი ზედმეტობა	984	
სულფინანსურიაქტივები	164 024	212 162

7.ფულიდაფულიექვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2021 წლის 1 იანვრის და 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	01.01.2019	31.12.2020
ფულიბანკში	-	29 273
ფულისალაროში	15 414	1 060
სულ	15 414	30 333

8.მიღებული სესხები

საბანკო დაწესებულებებიდან მიღებული სესხების ნაშთები 2021 წლის 1 იანვრის და 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	01.01.2019	31.12.2020
სესხებიფინანსურიინსტიტუტისგან	86 013	203 192
სულგძელვადიანისესხები	86 013	203 192

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეადგენს 149 420ლარს, ხოლო 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომაროებით - 174 505 ლარს. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოშობილია კომპანიის მიერ საქმიანობის დროს საქონლის და მომსახურებების შეძენის შედეგად. ამასთან კომპანიას აღებული აქვს ოვერდრაფტი ბანკიდან, რისი დავალიანებაც 31.12.2021 მდგომარეობით შეადგენს 1805 ლარს.

10. გაუნაწილებელი მოგება

გაუნაწილებელი მოგების ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენდა 11 847 ლარს.

სასამართლო დავები - 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია არსებითი სასამართლო დავები. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ არ მოხდება არანაირი მატერიალური დანაკარგის წარმოქმნა, შესაბამისად არანაირი ანარიცხი არ არის შექმნილი სასამართლო დავებთან დაკავშირებით.

დირექტორი

ზიადინ კახრამანოვი