

შპს პალიტრა
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 31 დეკემბერი, 2021

	31/12/2021	31/12/2020
ფული და ფულის ექვივალენტები	1,467,653	580,203
სავაჭრო მოთხოვნები	204,529	114,923
მარაგები	318,185	240,993
სხვა მიმდინარე აქტივი	52,594	76,635
ძირითადი საშუალებები	42,386	49,674
სულ აქტივები	2,085,347	1,062,428
კაპიტალი	-	-
გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზარალი)	1,837,404	833,465
სულ კაპიტალი	1,837,404	833,465
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	53,439	97,334
საგადასახადო ვალდებულებები	166,765	83,889
სასესხო ვალდებულებები	27,739	47,739
სულ ვალდებულებები	247,943	228,963
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	2,085,347	1,062,428
	-	(0)

შპს პალიტრა
მოგება - ზარალის ანგარიშგება
31 დეკემბერი, 2021

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
შემოსავალი რეალიზაციიდან	3,439,451	3,846,197
რეალიზაციის თვითღირებულება	(1,399,614)	(2,249,529)
საერთო მოგება/(ზარალი)	<u>2,039,837</u>	<u>1,596,668</u>
ადმინისტრაციისა და გაყიდვების ხელფასების ხარჯვითა/ამორტიზაციის ხარჯი	(851,476)	(908,509)
საპროცენტო ხარჯები	(14,133)	(11,234)
სხვა შემოსავალი	(9,369)	(6,353)
სხვა ხარჯები	47,128	34,918
	(208,048)	(289,928)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდ; მოგების გადასახადი	1,003,939	415,562
მოგება/(ზარალი)	1,003,939	415,562

შპს პალიტრა
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება
31 დეკემბერი, 2020

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი 01 იანვარი 2020	417,903	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში/დაუფარავ ზარალში	415,562	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 31 დეკემბერი, 2020	833,465	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში/დაუფარავ ზარალში	1,003,939	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 31 დეკემბერი, 2021	1,837,404	-

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია:

შპს პალიტრა (400115111) შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართია: თბილისი, ანდრონიკაშვილის მე-2 შესახვევი, N27. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა გამანაწილებელი საინჟინრო ობიექტების მშენებლობა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა:

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი).

შემოსავლის აღიარება:

შემოსავალი რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგები აღიარდება წრფივი მეთოდით. მისი შეფასება ხდება წმინდა ღირებულებით, დღგ-ისა და ფასდაკლებების გარეშე. შემოსავალი იზომება, როგორც გაყიდვის შედეგად მიღებული აქტივის სამართლიანი ღირებულება.

ძირითადი საშუალებები:

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია როგორც ღირებულებას გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთა და სადაც საჭიროა გაუფასურების რეზერვი.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის კალკულაცია ხდება წრფივი მეთოდით, რათა ღირებულება განაწილდეს მათ სასარგებლო სასიცოცხლო ვადაზე ნარჩენ ღირებულებამდე.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება/ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები:

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

3. ძირითადი საშუალებები:

	ძირითადი საშუალებები
თვითღირებულება (ერთეული ლარი)	
1 იანვარი, 2021	96,798
31 დეკემბერი, 2021	103,643
დაგროვილი ცვეთა	
1 იანვარი, 2021	(47,124)
31 დეკემბერი, 2021	(61,257)
საბალანსო ღირებულება	
1 იანვარი, 2021	49,674
31 დეკემბერი, 2021	42,386

ვინაიდან მოსალოდნელია, რომ არსებული ძირითადი საშუალებების გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსულობა გადააჭარბებს აქტივის წმინდა საბალანსო ღირებულებას, არ მომხდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

4. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია. საქმიანობის სფეროდან გამომდინარე, კოვიდ-19 პანდემიას გავლენა არ ჰქონია კომპანიის საქმიანობაზე.

7 სექტემბერი, 2022

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

3. ძირითადი საშუალებები:

	ძირითადი საშუალებები
თვითღირებულება (ერთეული ლარი)	
1 იანვარი, 2021	96,798
31 დეკემბერი, 2021	103,643
დაგროვილი ცვეთა	
1 იანვარი, 2021	(47,124)
31 დეკემბერი, 2021	(61,257)
საბალანსო ღირებულება	
1 იანვარი, 2021	49,674
31 დეკემბერი, 2021	42,386

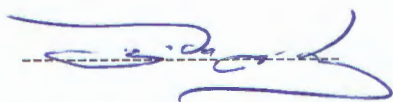
ვინაიდან მოსალოდნელია, რომ არსებული ძირითადი საშუალებების გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსულობა გადააჭარბებს აქტივის წმინდა საბალანსო ღირებულებას, არ მომხდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

4. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია. საქმიანობის სფეროდან გამომდინარე, კოვიდ-19 პანდემიას გავლენა არ ჰქონია კომპანიის საქმიანობაზე.

7 სექტემბერი, 2022

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

