

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„რეტკო“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერი

შპს “რეტკო”

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

|                                                                             |    |
|-----------------------------------------------------------------------------|----|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება .....                                    | 2  |
| სრული შემოსავლის ანგარიშგება .....                                          | 3  |
| საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება .....                            | 4  |
| 1 ზოგადი ინფორმაცია .....                                                   | 5  |
| 2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა ..... | 5  |
| 3 ძირითადი საშუალებები .....                                                | 12 |
| 4 არამატერიალური აქტივები .....                                             | 13 |
| 5 ფული და ფულის ეკვივალენტები .....                                         | 13 |
| 6 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები .....                             | 13 |
| 7 მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები .....                            | 13 |
| 8 საგადასახადო ვალდებულებები .....                                          | 13 |
| 9 გადახდილი ავანსები .....                                                  | 14 |
| 10 კაპიტალი .....                                                           | 14 |
| 11 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები .....                         | 14 |
| 12 ამონაგები .....                                                          | 14 |
| 13 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება .....                              | 14 |
| 14 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები .....                                  | 14 |
| 15 წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან .....             | 15 |
| 16 პირობითი აქტივები და ვალდებულებები .....                                 | 15 |
| 17 გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან .....                                 | 15 |
| 18 ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება .....                                  | 15 |

შპს „რეტკო“

ფინანსური ანგარიშგება

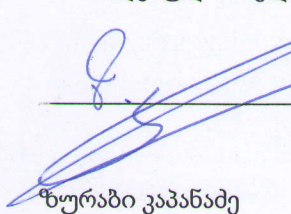
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

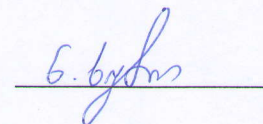
|                                            | შენიშვნა | 31.12.2021       | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|--------------------------------------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                            |          |                  |                  |                  |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>               |          |                  |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებები                       | 3        | 1,593,214        | 1,601,474        | 963,051          |
| არამატერიალური აქტივები                    | 4        | 2,151            | 4,546            | 8,852            |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>           |          | <b>1,595,365</b> | <b>1,606,020</b> | <b>971,903</b>   |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                  |          |                  |                  |                  |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                | 5        | 68,757           | 498,558          | 199,563          |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები    | 6        | 2,877,962        | 2,862,979        | 3,009,271        |
| მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები   | 7        | 1,102,164        | 1,020,937        | 1,664,586        |
| საგადასახადო აქტივები                      | 8        | -                | 31,464           | -                |
| გადახდილი ავანსები                         | 9        | 5,558            | 6,444            | 5,859            |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                    |          | 19,435           | -                | -                |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>              |          | <b>4,073,876</b> | <b>4,420,382</b> | <b>4,879,279</b> |
| <b>სულ აქტივები</b>                        |          | <b>5,669,241</b> | <b>6,026,402</b> | <b>5,851,182</b> |
| <b>კაპიტალი</b>                            |          |                  |                  |                  |
| საწესდებო კაპიტალი                         |          | 100              | 100              | 100              |
| გაუნაწილებელი მოგება                       |          | 5,932,255        | 5,183,040        | 4,585,125        |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი       |          | (1,051,212)      | 809,215          | 1,030,020        |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                        | 10       | <b>4,881,143</b> | <b>5,992,355</b> | <b>5,615,245</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                       |          |                  |                  |                  |
| <b>მიმდინარე ვალდებულებები</b>             |          |                  |                  |                  |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები | 11       | 660,160          | 34,047           | 207,801          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                 | 8        | 127,938          |                  | 28,136           |
| <b>სულ მიმდინარე ვალდებულებები</b>         |          | <b>788,098</b>   | <b>34,047</b>    | <b>235,937</b>   |
| <b>სულ კაპიტალი &amp; ვალდებულებები</b>    |          | <b>5,669,241</b> | <b>6,026,402</b> | <b>5,851,182</b> |

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 14 სექტემბერს.

  
ზურაბი კაპანაძე

დირექტორი



  
ნანა ხუგაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

მთავარი ბუღალტერი

შპს „რეტკო“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

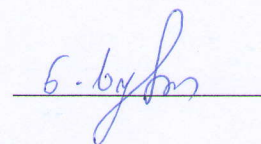
|                                                     |    | 2021               | 2020             | 2019             |
|-----------------------------------------------------|----|--------------------|------------------|------------------|
| ამონაგები                                           | 12 | 2,522,050          | 3,923,146        | 5,401,025        |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება               | 13 | (2,089,334)        | (2,648,192)      | (3,710,890)      |
| <b>საერთო მოგება</b>                                |    | <b>432,716</b>     | <b>1,274,953</b> | <b>1,690,135</b> |
| სხვა შემოსავლები                                    |    | 38,869             | 181,850          | 101,712          |
| საპროცენტო შემოსავალი                               |    | 1,010              | 1,765            | -                |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები                   | 14 | (380,345)          | (295,389)        | (337,829)        |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                            |    | (746,766)          | (725,537)        | (368,788)        |
| სხვა ხარჯები                                        |    | 11,160             | (70,356)         | (49,645)         |
| საპროცენტო ხარჯი                                    |    | (18,849)           | (18,152)         | (11,353)         |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                | 3  | (24,066)           | (23,422)         | (18,825)         |
| მიწოდების ხარჯები                                   |    | (5,480)            | (9,282)          | (7,305)          |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                       |    | <b>(1,124,468)</b> | <b>(958,524)</b> | <b>(692,033)</b> |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                            |    | <b>(691,751)</b>   | <b>316,430</b>   | <b>998,102</b>   |
| გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:                  |    |                    |                  |                  |
| მარაგების გაუფასურება                               |    | 24,304             | 7,036            | 292              |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო            |    |                    |                  |                  |
| ოპერაციებიდან:                                      | 15 | (364,339)          | 563,901          | 98,471           |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)       |    | (19,387)           | (77,875)         | (66,544)         |
| <b>მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე</b> |    | <b>(1,051,174)</b> | <b>809,491</b>   | <b>1,030,321</b> |
| <b>განგრძობითი ოპერაციებიდან</b>                    |    | <b>(1,051,174)</b> | <b>809,491</b>   | <b>1,030,321</b> |
| მოგების გადასახადი                                  |    | (38)               | (276)            | (301)            |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)</b>           |    | <b>(1,051,212)</b> | <b>809,215</b>   | <b>1,030,020</b> |

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 14 სექტემბერს.

  
ზურაბი კაპანაძე

დირექტორი





ნანა ხუგაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

შპს „რეტკო“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

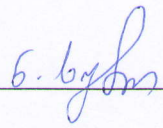
|                                   | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | სულ კაპიტალი |
|-----------------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------|
| საწყისი ნაშთი 2021 წლის 1 იანვარს | 100                   | 5,992,254               | 5,992,354    |
| წლის მთლიანი სრული შემოსავალი     |                       | (1,051,212)             | (1,051,212)  |
| გადახდილი დივიდენდები             |                       | (60,000)                | (60,000)     |
| ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს      | 100                   | 4,881,043               | 4,881,143    |

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 14 სექტემბერს.

  
ზურაბი კაპანაძე

დირექტორი



  
ნანა ხუგაშვილი

მთავარი ბუღალტერი

მთავარი ბუღალტერი

## შპს „რეტკო“

ფინანსური ანგარიშგების გარმარტებითი შენიშვნები  
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ქართულ ლარში)

### 1 ზოგადი ინფორმაცია

შპს "რეტკო" (შემდგომში „კომპანია“) არის 2008 წლის 23 ოქტომბერს საქართველოში რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, იურიდიული მისამართით: საქართველო, ქრუსთავი, ზედგენიძის ქ., N62. კომპანიის 100% წილის მესაკუთრე და დირექტორი არის კაპანაძე ზურაბი.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ელექტროგადამცემი ხაზების, ქვესადგურების, ქსელებისა და უჯრედების დაპროექტება, სატრანსფორმატორო ქვესადგურებისა და გამანაწილებელი უჯრედების წარმოება, ასევე ანხორციელებს ელ.ლაბორატორიულ ტესტირებებს.

2021 წლის დეკემბრის მდგომარეობით კომპანია ფუნქციონირებს ერთ მისამართზე:

1. ქრუსთავი, ზედგენიძის ქ. N62.

ამ მისამართზე კომპანიას აქვს საწყობები, ადმინისტრაციული ოფისი და საწარმო.

2021 წლის დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა - 57 (2020 - 59).

### 2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

#### მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ მიზნით, რომ მენეჯმენტმა მოამზადოს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისი ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში მენეჯმენტმა გამოიყენა სააღრიცხვო პოლიტიკა, რის საფუძველზეც იქნა მომზადებული მსს ფასს-ების შესაბამისი ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი და ვსარგებლობდით ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შეღავათებით, შესაბამისად წინა ფინანსური ანგარიშგებები არ ითვალისწინებდა კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტის წარდგენას.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებით შენიშვნაში. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

#### შეფასების საფუძველი

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

#### საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მენეჯმენტისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

## შპს „რეტკო“

ფინანსური ანგარიშგების გარმარტებითი შენიშვნები  
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ქართულ ლარში)

### სააღრიცხვო პოლიტიკა

#### უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის სამუშაო ვალუტა ქართული ლარია, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც კომპანია ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის გადაფასება ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების გადაფასების შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, სავალუტო ოპერაციებიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა/დანაკარგის ნაწილში.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული „სებ“ გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

|                                       | აშშ დოლარი | ევრო |
|---------------------------------------|------------|------|
| გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბერს | 3,10       | 3,50 |
| გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბერს | 3.28       | 4.02 |
| გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბერს | 2.87       | 3.21 |

#### აქტივებისა და ვალდებულებების მოკლევადიანი და გრძელვადიანი კლასიფიკაცია

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცემა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენი ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს. კომპანიას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გრძელვადიანი ვალდებულებები არ აქვს.

#### ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების დროს აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

## შპს „რეტკო“

ფინანსური ანგარიშგების გარმარტებითი შენიშვნები  
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ქართულ ლარში)

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. კომპანიის საკუთრებაში არსებულ მიწას ცვეთა არ ერიცხება. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი მაჩვენებლების მიხედვით:

|                                     | წელი  |
|-------------------------------------|-------|
| შენობები                            | 7-20  |
| ნაგებობები                          | 4-19  |
| მანქანა-დანადგარები                 | 2-10  |
| სამუშაო იარაღები                    | 2-7   |
| ოფისის აღჭურვილობა                  | 2- 10 |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი             | 2- 10 |
| სატრანსპორტო საშუალებები            | 2-5   |
| იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა | 8 -10 |

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში. შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები აღირიცხება წარმოშობისას და მათი ჩართვა ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯებში თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას.

სასარგებლო მომსახურების ვადა და სალიკვიდაციო ღირებულება მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ხარჯში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

### არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები მოიცავს პროგრამულ უზრუნველყოფასა და ლიცენზიებს. არამატერიალური აქტივები პირველადი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით. პირველადი აღიარების შემდგომ არამატერიალური აქტივები აღირიცხვა გრძელდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. არამატერიალური აქტივები ამორტიზებულია ეკონომიკური სასარგებლო მომსახურების 2-10 წლამდე ვადის განმავლობაში და მათი შეფასება გაუფასურებასთან მიმართებაში ხდება გაუფასურების ნიშნების არსებობისას. ვადიანი არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ვადების გადახედვა ხდება სულ მცირე ყოველი საანგარიშგებო წლის ბოლოს. კომპანია არ ფლობს სასარგებლო გამოყენების შეუზღუდავი ვადის მქონე არამატერიალურ აქტივებს.

### ფული და ფულის ეკვივალენტები.

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებულ ანგარიშებზე არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

### მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

## შპს „რეტკო“

ფინანსური ანგარიშგების გარმარტებითი შენიშვნები  
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ქართულ ლარში)

საწარმომ მარაგი უნდა შეაფასოს თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. კომპანიის მფლობელობაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ძირითადად შედგება წარმოების პროცესში გამოყენებული ნედლეულისა და მასალებისგან, ტექნიკური მომსახურების პროცესში გამოყენებული სათადარიგო ნაწილებისა და შეკეთების მასალებისგან, ასევე მზა პროდუქციისგან, რომელსაც კომპანია შემდგომში უკეთებს რეალიზაციას.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება Fifo ღირებულების მეთოდით და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეძენაზე გაწეულ დანახარჯებს, გადამუშავების დანახარჯებს და ამჟამინდელ მდგომარეობამდე სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მისაყვანად გაწეულ ხარჯებს. ნებისმიერი გაუფასურების ზარალის გამოვლენის მიზნით, ყოველწლიურად ხდება არალიკვიდური მარაგების იდენტიფიკაცია, მოძველებული ერთეულების არსებობის შემთხვევაში, ჩამოიწერება სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით.

### ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღრიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმომდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

### ურთიერთგადაფარვა

მსს ფასს-ის მიხედვით დაუშვებელია აქტივებისა და ვალდებულებების, ან ხარჯებისა და შემოსავლების ურთიერთგადაფარვა:

- ურთიერთგადაფარვა არ არის აქტივების შეფასება შეფასებითი ხასიათის შესწორებებით, როგორცაა, მაგალითად მარაგის დაძველებით გამოწვეული ფასშესწორება და უიმედო მოთხოვნებისთვის - საექვო ვალების ანარიცხები;
- თუ საწარმოს ჩვეულებრივი საქმიანობა არ მოიცავს გრძელვადიანი აქტივების, მათ შორის ინვესტიციებისა და საოპერაციო აქტივების ყიდვა-გაყიდვას, მაშინ მათი გასხვისების შემთხვევაში, საწარმო ამგვარი აქტივების გასხვისებასთან დაკავშირებულ შემოსულობას ან ზარალს წარადგენს მიღებული შემოსავლიდან აქტივის საბალანსო ღირებულებისა და მის გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯების გამოკლებით.

## შპს „რეტკო“

ფინანსური ანგარიშგების გარმარტებითი შენიშვნები  
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ქართულ ლარში)

საწარმომ მხოლოდ იმ შემთხვევაში უნდა განახორციელოს მიმდინარე საგადასახადო აქტივებისა და მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა, ან გადავადებული საგადასახადო აქტივებისა და გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა, როდესაც მას აქვს ამ თანხების ჩათვლის იურიდიული ძალის მქონე უფლება და მიზანშეუწონელი დანახარჯების, ან ძალისხმევის გარეშე შეუძლია იმის დემონსტრირება, რომ ანგარიშსწორებას გეგმავს ნეტო საფუძველზე, ან საგადასახადო აქტივის რეალიზებასა (გამოყენებასა) და საგადასახადო ვალდებულების დაფარვას ერთდროულად აპირებს.

### საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები

გადასახადები, გარდა მოგების გადასახადისა 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 დაბეგვრის სისტემის თავისებურების გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის არ წარმოიქმნება რაიმე გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდეზე. შედეგად 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს დანეტებულიად.

### მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

### პირობითი აქტივები და ვალდებულებები

პირობითი აქტივი არ არის აღიარებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, თუმცა განმარტებულია მაშინ, როდესაც ეკონომიკური სარგებლის მიღებაა მოსალოდნელი.

პირობითი აქტივი არის შესაძლო აქტივი, რომელიც წარმოიქმნება წარსულში მომხდარი მოვლენების შედეგად და მისი არსებობა დადასტურდება მხოლოდ ერთი ან მეტი ისეთი განუსაზღვრელი მოვლენის მომავალში მოხდენით ან არმოხდენით, რომელიც მთლიანად არ ექვემდებარება საწარმოს კონტროლს.

პირობითი ვალდებულება არის შესაძლო, მაგრამ გაურკვეველი ვალდებულება, ან მიმდინარე ვალდებულება, რომელიც არ არის აღიარებული, რადგან ვერ დააკმაყოფილა ვალდებულების აღიარებისთვის ქვემოთ ჩამოთვლილი კრიტერიუმებიდან ერთ-ერთი ან ორივე:

- მოსალოდნელია ვალდებულების დასაფარად საწარმოდან რესურსების გასვლა, რომელშიც განივთებულია ეკონომიკური სარგებელი; და

- ვალდებულების დასაფარად აუცილებელი თანხის ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ.

საწარმომ პირობითი ვალდებულება არ უნდა აღიაროს როგორც ვალდებულება, გარდა საწარმოთა გაერთიანების შემთხვევაში შეძენილი საწარმოს პირობითი ვალდებულებებისა.

### საწესდებო კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

## შპს „რეტკო“

ფინანსური ანგარიშგების გარმარტებითი შენიშვნები  
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის  
(ქართულ ლარში)

### შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

### მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხელმძღვანელობის მხრიდან მოითხოვს გარკვეულ გადაწყვეტილებებს, შეფასებებსა და დაშვებებს, რაც გავლენას ახდენს ანგარიშგებაში წარმოდგენილი შემოსავლის, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების ოდენობაზე. ამ დაშვებებისა და შეფასებების სუბიექტური ხასიათის გამო შეიძლება მნიშვნელოვანი კორექტირებების შეტანა გახდეს საჭირო მომავალი პერიოდების აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში.

### შეფასებები და დაშვებები

ანგარიშგების თარიღის მდგომარეობით ძირითადი დაშვებები, რომლებმაც შეიძლება მომდევნო ფინანსურ წელს აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში მნიშვნელოვანი კორექტირებები განაპირობოს, მოცემულია ქვემოთ.

კომპანიამ თავისი დაშვებებისა და შეფასებების საფუძვლად გამოიყენა ის ინფორმაცია, რომელიც ხელმისაწვდომი იყო ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს. თუმცა არსებული გარემოებები და დაშვებები მომავალ მოვლენებთან დაკავშირებით შეიძლება შეიცვალოს ბაზარზე ან გარემოებებში ისეთი ცვლილებების გამო, რომლებიც არ ექვემდებარება კომპანიის კონტროლს. ასეთი ცვლილებები აისახება მათი დადგომისთანავე.

### საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო 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 ეჭვქვეშ დააყენონ გარიგებები და კომპანიას დააკისრონ მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. საგადასახადო ორგანოებს უფლება აქვთ, საგადასახადო კუთხით შეამოწმონ კომპანიის საქმიანობა წინა სამი კალენდარული წლის განმავლობაში. ზოგ შემთხვევაში შემოწმებამ შეიძლება უფრო დიდი პერიოდის მოიცვას. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ შესაბამისი კანონმდებლობის მისეული განმარტება ჯეროვანია და რომ კომპანიის საგადასახადო პოზიციებთან დაკავშირებული მონაცემები უცვლელი დარჩება.

## შპს „რეტკო“

ფინანსური ანგარიშგების გარმარტებითი შენიშვნები  
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ქართულ ლარში)

### სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნების ანგარიშების გაუფასურების რეზერვი ეყრდნობა კომპანიის მხერ იმის შეფასებას, თუ რამდენად მოსალოდნელია გარკვეული დებიტორების ნაშთების ამოღება. თუ მსხვილი დებიტორის კრედიტუნარიანობის გაუარესებას აქვს ადგილი, ან ფაქტობრივად ვადაგადაცილება უფრო მაღალია ვიდრე განსაზღვრული იყო, სავაჭრო დებიტორული ანგარიშები შესაძლოა დარეზერვდეს. კომპანიის შეფასება შეიძლება მომავალში გადაისინჯოს უარყოფითად ან დადებითად, იმისდა მიხედვით, თუ როგორია შედეგი ან მოლოდინი, დავალიანების გარშემო არსებული გარემოებების საფუძველზე.

### ძირითადი საშუალებები

კომპანია გადახდავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება. საანგარიშგებო წლის განმავლობაში კომპანიას არ შეუცვლია თავისი ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები.

### პირობითი აქტივები

კომპანიას არ გააჩნია პირობითი აქტივი. კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა, რომელიც წინა წლებში ექვს იწვევდა, განხორციელდა 2022 წელს. წინა წლების კომპანიის პირობითი აქტივის შესახებ ინფორმაცია გამჟღავნებულია 16-ე განმარტებით შენიშვნაში.

მიტკო

ფური ანგარიშგების გარმატებითი შენიშვნები  
 ლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
 ულ ლარში)

რითადი საშუალებები

|           | მიწის ნაკვეთები | დაუმთავრებელ<br>ი მშენებლობა | შენიშვნები | ნაკვეთები | მანქანა-<br>დანადგარე<br>ბი | სამუშაო აღჭურვილობა<br>ავეჯი და სხვა<br>ინვენტარი | სატრანსპორტო<br>ბი | იჯარით<br>აღებული<br>ქონების<br>კუთხედობა | სულ       |
|-----------|-----------------|------------------------------|------------|-----------|-----------------------------|---------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------|-----------|
| ბერი 2021 | 89,575          | 337,602                      | 824,597    | 37,426    | 371,037                     | 10,692                                            | 40,198             | 232,576                                   | 1,993,439 |
| ბერი 2021 | -               | 68,504                       | 409,216    | -         | 28,202                      | 507                                               | 12,051             | -                                         | 525,169   |
| ბერი 2021 | -               | 406,106                      | -          | -         | 10,013                      | -                                                 | -                  | -                                         | -         |
| ბერი 2021 | 89,575          | -                            | 1,233,813  | 37,426    | 399,226                     | 11,199                                            | 52,249             | 205,917                                   | 2,074,578 |
| ბერი 2021 | -               | -                            | 61,806     | 4,203     | 206,297                     | 4,521                                             | 9,078              | 89,714                                    | 391,966   |
| ბერი 2021 | -               | -                            | 57,961     | 2,451     | 17,433                      | 1,160                                             | 4,564              | 11,195                                    | 101,996   |
| ბერი 2021 | -               | -                            | -          | -         | 5,326                       | -                                                 | 7,272              | -                                         | 12,598    |
| ბერი 2021 | -               | -                            | 119,767    | 6,655     | 218,405                     | 5,680                                             | 13,643             | 93,637                                    | 481,364   |
| ბერი 2021 | 89,575          | 337,602                      | 762,791    | 33,223    | 164,739                     | 6,172                                             | 31,120             | 142,863                                   | 1,601,473 |
| ბერი 2021 | 89,575          | -                            | 1,114,046  | 30,771    | 170,821                     | 5,519                                             | 38,607             | 112,280                                   | 1,593,214 |

## შპს „რეტკო“

ფინანსური ანგარიშგების გარმარებითი შენიშვნები  
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ქართულ ლარში)

### 4 არამატერიალური აქტივები

|                                    | ლიცენზია     | სხვა<br>არამატერიალური<br>აქტივები | სულ          |
|------------------------------------|--------------|------------------------------------|--------------|
| <b>01 იანვარი 2020</b>             | <b>2,600</b> | <b>4,313</b>                       | <b>6,913</b> |
| შემოსვლა                           | -            | -                                  | -            |
| გასვლა                             | -            | -                                  | -            |
| <b>31 დეკემბერი 2020</b>           | <b>2,600</b> | <b>4,313</b>                       | <b>6,913</b> |
| <b>ცვეთა და გაუფასურება</b>        |              |                                    |              |
| <b>01 იანვარი 2020</b>             | <b>1,087</b> | <b>1,280</b>                       | <b>2,367</b> |
| პერიოდის ცვეთა                     | 1,015        | 1,380                              | 2,396        |
| ჩამოწერილი მიწ. საშ. ცვეთა         | -            | -                                  | -            |
| გასვლა                             | -            | -                                  | -            |
| <b>31 დეკემბერი 2020</b>           | <b>2,102</b> | <b>2,660</b>                       | <b>4,762</b> |
| <b>წმინდა საბალანსო ღირებულება</b> |              |                                    |              |
| <b>01 იანვარი 2020</b>             | <b>1,513</b> | <b>3,033</b>                       | <b>4,546</b> |
| <b>31 დეკემბერი 2020</b>           | <b>498</b>   | <b>1,653</b>                       | <b>2,151</b> |

### 5 ფული და ფულის ეკვივალენტები

|                                        | 31.12.2021    | 31.12.2020     | 31.12.2019     |
|----------------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| ნაღდი ფული საღაროში                    | 294           | 90             | 1,108          |
| ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში        | 67,704        | 495,960        | 189,541        |
| უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში         | 760           | 2,508          | 8,914          |
| <b>სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები</b> | <b>68,757</b> | <b>498,558</b> | <b>199,563</b> |

### 6 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

|                                                    | 31.12.2020       | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| მოთხოვნები მოწოდებიდან ან მომსახურობიდან           | 2,849,092        | 2,860,722        | 2,712,801        |
| მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები                   | 44,654           | 18,040           | 312,254          |
| საექვო მოთხოვნების რეზერვი                         | (15,784)         | (15,784)         | (15,784)         |
| <b>სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები</b> | <b>2,877,962</b> | <b>2,862,979</b> | <b>3,009,271</b> |

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურება შეადგენს 15,784 ლარს, რომელზეც შექმნილია საექვო მოთხოვნების რეზერვი 100%-ით. სხვა სავაჭრო და მოკლევადიან მოთხოვნებთან დაკავშირებით კომპანიამ მიზანშეწონილად არ მიიჩნია რეზერვის შექმნა, ვინაიდან კომპანიას არ აქვს მსგავსი რისკების მახასიათებლები. მოთხოვნები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დროულად ან/და სრულად არის დაფარული. ასევე კომპანიას ჰქონდა მოთხოვნა, რომელზეც მიმდინარეობდა სასამართლო დავა და მასზე არ იყო შექმნილი საექვო მოთხოვნის რეზერვი, რადგან კომპანიას ჰქონდა მისი მიღების იმედი. დავა მორიგებით დასრულდა და 2022 წელს კომპანიამ მიიღო ეს თანხა.

### 7 მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

|                                                     | 31.12.2021       | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| საქონელი                                            | 1,021,310        | 978,637          | 1,562,308        |
| ნედლეული და მასალები                                | 47               | -                | -                |
| მზა პროდუქცია                                       | 80,448           | 41,959           | 101,938          |
| სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი                   | 359              | 341              | 341              |
| <b>სულ მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები</b> | <b>1,102,164</b> | <b>1,020,937</b> | <b>1,664,586</b> |

### 8 საგადასახადო ვალდებულებები

|                                       | 31.12.2021       | 31.12.2020    | 31.12.2019      |
|---------------------------------------|------------------|---------------|-----------------|
| დღგ                                   | (95,807)         | 8,782         | (21,094)        |
| მიწის გადასახადი                      | -                | -             | -               |
| საშემოსავლო გადასახადები              | (17,340)         | 34,045        | (31)            |
| სხვა საგადასახადო ვალდებულებები       | (14,791)         | (11,363)      | (7,011)         |
| <b>სულ საგადასახადო ვალდებულებები</b> | <b>(127,938)</b> | <b>31,464</b> | <b>(28,136)</b> |

## შპს „რეტკო“

ფინანსური ანგარიშგების გარმარებითი შენიშვნები  
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ქართულ ლარში)

### 9 გადახდილი ავანსები

|                                          | 31.12.2021   | 31.12.2020   | 31.12.2019   |
|------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| წინასწარ ანაზღაურებული მომსახურება       | 5,558        | 6,444        | 5,859        |
| წინასწარ გაწეული ხარჯი ტენდერის გარანტია | -            | -            | -            |
| <b>სულ გადახდილი ავანსები</b>            | <b>5,558</b> | <b>6,444</b> | <b>5,859</b> |

### 10 კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 100 ლარს. დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება 2021 წლის 1 იანვრისთვის შეადგენს 5,992,254 ლარს, ხოლო 2021 წლის მთლიანი სრული შემოსავალია 1,051,212 ლარი. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გაცემული დივიდენდია 60,000 ლარი.

### 11 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

|                                                         | 31.12.2021       | 31.12.2020      | 31.12.2019       |
|---------------------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| მიღებული ავანსები                                       | (92,199)         | (900)           | (77,411)         |
| ბოწოდებიდან ან მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები | (68,527)         | (33,147)        | (130,390)        |
| ვალდებულებები მეკავშირე საწ-ების წინაშე                 | -                | -               | -                |
| <b>სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>   | <b>(160,725)</b> | <b>(34,047)</b> | <b>(207,801)</b> |

### 12 ამონაგები

|                              | 31.12.2021       | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| საქონლის გაყიდვიდან          | 1,921,156        | 3,148,294        | 3,824,006        |
| მომსახურების გაწვიდან        | 15,325           | 14,436           | 55,020           |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან | 585,570          | 760,416          | 1,521,999        |
| <b>ამონაგები</b>             | <b>2,522,050</b> | <b>3,923,146</b> | <b>5,401,025</b> |

### 13 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

|                                              | 31.12.2021       | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| საწყისი მარაგები                             | 1,020,937        | 1,664,586        | 2,054,514        |
| მარაგების შესყიდვა                           | 1,504,588        | 1,511,617        | 2,636,692        |
| გადამუშავების დანახარჯები                    | 641,669          | 485,891          | 683,978          |
| მარაგების გადაფასება                         | 24,304           | 7,036            | 292              |
| საბოლოო მარაგები                             | (1,102,164)      | (1,020,937)      | (1,664,586)      |
| <b>რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება</b> | <b>2,089,334</b> | <b>2,648,192</b> | <b>3,710,890</b> |

### 14 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

|                                             | 31.12.2021     | 31.12.2020     | 31.12.2019     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| საკონსულტაციო ხარჯები                       | 27,750         | 19,572         | 29,621         |
| საწვავის ხარჯი                              | 38,019         | 32,462         | 37,235         |
| პროექტის ხარჯი                              | -              | 25,913         | 39,827         |
| სამიწვინებო ხარჯები                         | 11,709         | 3,259          | 59,086         |
| რემონტი ძირით. საშუალებების                 | 31,212         | 40,723         | 7,118          |
| ბანკის საკომისიო                            | 7,682          | 7,536          | 9,875          |
| მანქანის რემონტი                            | 12,404         | 15,798         | 18,023         |
| დაზღვევა                                    | 10,659         | 10,639         | 12,932         |
| წარმომადგენლობითი ხარჯი                     | 806            | 386            | 1,363          |
| საგადასახადო ხარჯი                          | 22,616         | 19,470         | 15,748         |
| სწავლება                                    | -              | -              | 13,658         |
| <b>სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი</b> | <b>217,487</b> | <b>119,630</b> | <b>93,342</b>  |
|                                             | <b>380,345</b> | <b>295,389</b> | <b>337,829</b> |

## შპს „რეტკო“

ფინანსური ანგარიშგების გარმარებითი შენიშვნები  
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ქართულ ლარში)

### 15 წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან

|                                                         | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| დადებითი საკურსო სხვაობა                                | 5,083      | 573,388    | 117,873    |
| უარყოფითი საკურსო სხვაობები                             | (369,422)  | (9,487)    | (19,402)   |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან: | (364,339)  | 563,901    | 98,471     |

### 16 პირობითი აქტივები და ვალდებულებები

იურიდიული საკითხები - პირობით აქტივებთან დაკავშირებით

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას გააჩნდა არსებითი სასამართლო დავა. შპს „რეტკო“ წარმოადგენდა მოსარჩელეს სასამართლო დავაში. სარჩელი წარმოადგენდა აღსრულებით სარჩელს და დავის საგანი იყო ფულადი ვალდებულების გადახდევინება (თანხის დაკისრება). სარჩელით მოთხოვნილი იყო 1 151 295.53 (ერთი მილიონ ას ორმოცდათერთმეტი ათას ორას ოთხმოცდათხუთმეტი და ორმოცდაცამეტი) ევროს დაკისრება მოპასუხეზე, საიდანაც ძირითად თანხას წარმოადგენს 682 451.41 (ექვსას ოთხმოცდათხუთმეტი ათას ოთხას ორმოცდათერთმეტი და ორმოცდაერთი) ევრო, ხოლო პირგასამტეხლოს 468 844.12 (ოთხას სამოცდარვა ათას რვაას ორმოცდაათი და თორმეტი) ევრო, ასევე ყოველდღიური პირგასამტეხლოს დაკისრება აღსრულებამდე. სარჩელი შეტანილია სასამართლოში 2019 წლის 12 აგვისტოს. საქმეზე გამოყენებულია სარჩელის აღძვრამდე სარჩელის უზრუნველყოფის ღონისძიება, რომლითაც აკრძალვა ადევს მოპასუხის მოძრავ ქონებას. საქმე 2019 წლის 20 ნოემბერს განსჯადობით გადაეცა რუსთავის საქალაქო სასამართლოს.

რუსთავის საქალაქო სასამართლომ ნაწილობრივ დააკმაყოფილა შპს რეტკოს სარჩელი. საქალაქო სასამართლოს გადაწყვეტილება მოპასუხე მხარემ გაასაჩივრა სააპელაციო სასამართლოში. დავა დასრულდა მორიგებით 2022 წელს და კომპანიამ მიიღო მხოლოდ ძირითადი თანხის მნიშვნელოვანი ნაწილი. ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღისთვის ეს თანხა ჩარიცხულია.

### 17 გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

კომპანიას არ აქვს გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან.

ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურება 2021 წლისთვის შეადგენს 347,412 ლარს.

### 18 ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ და დამტკიცებულია 2022 წლის 14 სექტემბერს.