

შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯია“

2021 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლის
ინდივიდუალური საერთო დანიშნულების
ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი:

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	7
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხო პოლიტიკა	7
ამონაგების აღიარება	7
სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები	7
მოგების გადასახადი	7
ძირითადი საშუალებები	7
არამატერიალური აქტივები	7
აქტივების გაუფასურება	8
დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციების თავდაპირველი აღიარება	8
იჯარა.....	8
მარაგები	8
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8
სავაჭრო ვალდებულებები	8
ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები	8
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	8
ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში	8
3. განმარტებითი შენიშვნები:	9
შენიშვნა #1 - ამონაგები	9
შენიშვნა #2 - ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	9
შენიშვნა #3 - ფინანსური ხარჯები	9
შენიშვნა #4 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	9
შენიშვნა #5 - ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	10
შენიშვნა #6 - მარაგები	10
შენიშვნა #7 - ძირითადი საშუალებები	11
შენიშვნა #8 - არამატერიალური აქტივები	11
შენიშვნა #9 – სესხები	11
ოპერაციები და ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან	11
ჩვეულებრივი იჯარა	12
ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები	12
აქტივების გაუფასურება	12
Covid-19-ის გავლენა	12
წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება	12

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯია“

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ინდივიდუალური სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

	შენიშვნა	2021წ	2020წ კორექტირებული	2020წ ადრე წარდგენილი
შემოსავლები	1	32 089 664	14 939 338	14 966 315
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		-28 887 415	-13 114 378	-13 113 997
საერთო მოგება		3 202 249	1 824 960	1 852 318
ტრანსპორტირების და მიწოდების ხარჯები		-397 177	-64 250	-64 251
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2	-1 840 690	-1 173 825	-1 173 825
ფინანსური (საპროცენტო) ხარჯები	3	-103 367	-79 650	-79 650
საოპერაციო მოგება		861 015	507 235	534 592
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	4	429 562	-750 359	-750 359
მოგება დაბეგვრამდე		1 290 576	-243 124	-215 767
მოგების გადასახადი		0	-1 905	-1 905
წლის მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი		1 290 576	-245 029	-217 672
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-404 839	-159 810	-159 810
გაცემული დივიდენდები			0	0
გაუნაწილებელი მოგება (დაუფარავი ზარალი) წლის ბოლოს		885 737	-404 839	-377 482

შენიშვნა : ზემოთ წარმოდგენილი ფორმატით დემონსტრირებულია ხარჯების აგრეგირება ფუნქციების მიხედვით (რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება, ადმინისტრაციული ხარჯები, ფინანსური ხარჯები და ა.შ). ვინაიდან წლის განმავლობაში შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯიას“ საკუთარ კაპიტალში ცვლილება მხოლოდ მოგებამ ან ზარალმა და დივიდენდების გაცემამ განაპირობა, საწარმომ გადაწყვიტა სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ერთი ანგარიშგების წარდგენა სრული შემოსავლის ანგარიშგებისა და საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგების ცალკე-ცალკე წარდგენის ნაცვლად.

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2022 წლის 22 სექტემბერს.

გიორგი კვახაძე

დირექტორი

ილზა იმერლიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯია“

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ინდივიდუალური სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

	შენიშვნა	2021წ	2020წ კორექტირებული	2020წ აღრე წარდგენილი
შემოსავლები	1	32 089 664	14 939 338	14 966 315
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		-28 887 415	-13 114 378	-13 113 997
საერთო მოგება		3 202 249	1 824 960	1 852 318
ტრანსპორტირების და მიწოდების ხარჯები		-397 177	-64 250	-64 251
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2	-1 840 690	-1 173 825	-1 173 825
ფინანსური (საპროცენტო) ხარჯები	3	-103 367	-79 650	-79 650
საოპერაციო მოგება		861 015	507 235	534 592
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	4	429 562	-750 359	-750 359
მოგება დაბეგრამდე		1 290 576	-243 124	-215 767
მოგების გადასახადი		0	-1 905	-1 905
წლის მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი		1 290 576	-245 029	-217 672
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-404 839	-159 810	-159 810
გაცემული დივიდენდები			0	0
გაუნაწილებელი მოგება (დაუფარავი ზარალი) წლის ბოლოს		885 737	-404 839	-377 482

შენიშვნა : ზემოთ წარმოდგენილი ფორმატით დემონსტრირებულია ხარჯების აგრეგირება ფუნქციების მიხედვით (რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება, ადმინისტრაციული ხარჯები, ფინანსური ხარჯები და ა.შ). ვინაიდან წლის განმავლობაში შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯიას“ საკუთარ კაპიტალში ცვლილება მხოლოდ მოგებამ ან ზარალმა და დივიდენდების გაცემამ განაპირობა, საწარმომ გადაწყვიტა სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ერთი ანგარიშგების წარდგენა სრული შემოსავლის ანგარიშგებისა და საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგების ცალკე-ცალკე წარდგენის ნაცვლად.

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2022 წლის 22 სექტემბერს.


გიორგი კვახაძე
დირექტორი




ილზა იმერლიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯია“

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020 კორექტირებული	31.12.2020 აღრე წარდგენილი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	5	875 419	2 512 536	2 512 536
მარაგები	6	9 435 345	6 064 161	6 064 542
გაცემული ავანსები		483 133	1 360 223	1 356 282
სავაჭრო მოთხოვნები		4 206 798	3 433 471	3 431 058
საგადასახადო აქტივები		211 837		
სხვა მიმდინარე აქტივები		1 694	190	190
სულ მიმდინარე აქტივები		15 214 226	13 370 581	13 364 608
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	89 429	96 841	96 841
არამატერიალური აქტივები	8	2 251	2 537	2 537
სულ გრძელვადიანი აქტივები		91 680	99 378	99 378
სულ აქტივები		15 305 906	13 469 959	13 463 986
ვალდებულებები				
მიმდინარე ვალდებულებები				
მიღებული ავანსები		625 325	209 410	175 164
საგადასახადო ვალდებულებები			78 742	83 730
გადასახდელი ხელფასები				
სავაჭრო ვალდებულებები		12 270 444	11 948 836	11 944 895
გადასახდელი პროცენტი		125 882	91 471	91 471
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები			131	
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		13 021 651	12 328 590	12 295 260
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სესხები	9	1 398 518	1 546 208	1 546 208
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 398 518	1 546 208	1 546 208
სულ ვალდებულებები		14 420 169	13 874 798	13 841 468
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		885 737	-404 839	-377 482
სულ კაპიტალი		885 737	-404 839	-377 482
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		15 305 906	13 469 959	13 463 986

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2022 წლის 22 სექტემბერს.

გიორგი კვახაძე

დირექტორი



ილზა იმერლიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯია“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2021წ	2020წ
შემოსავალი		
თანხის მიღება მყიდველისგან	33 666 537	15 280 564
შემოსავალი იჯარიდან	127 042	125 244
თანხის დაბრუნება მომწოდებლისგან	14 653	
თანხის დაბრუნება ბიუჯეტიდან	1 045 653	314 328
სულ შემოსავალი	34 853 885	15 720 136
გასავალი		
თანამშრომელთათვის ხელფასების გადახდა	1 225 743	650 930
მომწოდებელთან ანგარიშსწორება	27 546 433	10 609 150
თანხის დაბრუნება მყიდველისთვის	54 303	518 822
ხაზინაში გადარიცხვა	5 842 506	2 779 147
ბანკის საკომისიო	16 876	9 310
საბაჟოს ხარჯები	86 599	64 519
იჯარის ხარჯი	367 218	276 365
საპენსიო ანარიცხები	49 620	21 250
კომუნიკაციის და კომუნალური გადასახადები	34 411	25 176
სატრანსპორტო მომსახურება	503 874	166 772
საკონსულტაციო და იურიდიული მომსახურება	5 769	13 858
ქონების დაზღვევა	10 383	8 910
სხვადასხვა ხარჯები	353 578	96 434
სულ გასავალი	36 097 313	15 240 643
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-1 243 428	479 493

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

შემოსავალი		
სესხის აღება უცხოელი პარტნიორისგან	0	957 480
სულ შემოსავალი	0	957 480
გასავალი		
ძირითადი საშუალების შეძენა	3 800	1 505
სულ გასავალი	3 800	1 505
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-3 800	955 975

ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან

შემოსავალი		
საპროცენტო შემოსავალი	19 652	
სულ შემოსავალი	19 652	0
გასავალი		
სესხის ძირის დაფარვა	64 615	
გადახდილი სესხის პროცენტი	62 021	0

სულ გასავალი	126 636	0
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	-106 984	0
ეფექტი კურსთაშორის სხვაობიდან		
შემოსავალი		
ფულადი სახსრების გადაფასება	30 204	740 320
სულ შემოსავალი	30 204	740 320
გასავალი		
ფულადი სახსრების გადაფასება	177 277	24 557
კურსთაშორის სხვაობა	135 832	3 503
სულ გასავალი	313 109	28 060
წმინდა ეფექტი კურსთაშორის სხვაობიდან	-282 905	712 260
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ცვლილება	-1 637 117	2 147 728
ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის დასაწყისისთვის	2 512 536	364 808
ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის დასასრულისთვის	875 419	2 512 536

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2022 წლის 22 სექტემბერს.

გიორგი კვახაძე
დირექტორი



ილზა იმერლიშვილი
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯია“

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020 კორექტირებული	31.12.2020 ადრე წარდგენილი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი				
ეკვივალენტები	5	875 419	2 512 536	2 512 536
მარაგები	6	9 435 345	6 064 161	6 064 542
გაცემული ავანსები		483 133	1 360 223	1 356 282
სავაჭრო მოთხოვნები		4 206 798	3 433 471	3 431 058
საგადასახადო აქტივები		211 837		
სხვა მიმდინარე აქტივები		1 694	190	190
სულ მიმდინარე აქტივები		15 214 226	13 370 581	13 364 608
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	89 429	96 841	96 841
არამატერიალური აქტივები	8	2 251	2 537	2 537
სულ გრძელვადიანი აქტივები		91 680	99 378	99 378
სულ აქტივები		15 305 906	13 469 959	13 463 986
ვალდებულებები				
მიმდინარე ვალდებულებები				
მიღებული ავანსები		625 325	209 410	175 164
საგადასახადო ვალდებულებები			78 742	83 730
გადასახდელი ხელფასები				
სავაჭრო ვალდებულებები		12 270 444	11 948 836	11 944 895
გადასახდელი პროცენტი		125 882	91 471	91 471
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები			131	
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		13 021 651	12 328 590	12 295 260
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სესხები	9	1 398 518	1 546 208	1 546 208
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 398 518	1 546 208	1 546 208
სულ ვალდებულებები		14 420 169	13 874 798	13 841 468
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		885 737	-404 839	-377 482
სულ კაპიტალი		885 737	-404 839	-377 482
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		15 305 906	13 469 959	13 463 986

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2022 წლის 22 სექტემბერს.

გიორგი კვახაძე

დირექტორი

ილზა იმერლიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯია“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2021წ	2020წ
შემოსავალი		
თანხის მიღება მყიდველისგან	33 666 537	15 280 564
შემოსავალი იჯარიდან	127 042	125 244
თანხის დაბრუნება მომწოდებლისგან	14 653	
თანხის დაბრუნება ბიუჯეტიდან	1 045 653	314 328
სულ შემოსავალი	34 853 885	15 720 136
გასავალი		
თანამშრომელთათვის ხელფასების გადახდა	1 225 743	650 930
მომწოდებელთან ანგარიშსწორება	27 546 433	10 609 150
თანხის დაბრუნება მყიდველისთვის	54 303	518 822
ხაზინაში გადარიცხვა	5 842 506	2 779 147
ბანკის საკომისიო	16 876	9 310
საბაჟოს ხარჯები	86 599	64 519
იჯარის ხარჯი	367 218	276 365
საპენსიო ანარიცხები	49 620	21 250
კომუნიკაციის და კომუნალური გადასახადები	34 411	25 176
სატრანსპორტო მომსახურება	503 874	166 772
საკონსულტაციო და იურიდიული მომსახურება	5 769	13 858
ქონების დაზღვევა	10 383	8 910
სხვადასხვა ხარჯები	353 578	96 434
სულ გასავალი	36 097 313	15 240 643
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-1 243 428	479 493

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

შემოსავალი		
სესხის აღება უცხოელი პარტნიორისგან	0	957 480
სულ შემოსავალი	0	957 480
გასავალი		
ძირითადი საშუალების შეძენა	3 800	1 505
სულ გასავალი	3 800	1 505
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-3 800	955 975

ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან

შემოსავალი		
საპროცენტო შემოსავალი	19 652	
სულ შემოსავალი	19 652	0
გასავალი		
სესხის ძირის დაფარვა	64 615	
გადახდილი სესხის პროცენტი	62 021	0

სულ გასავალი	126 636	0
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	-106 984	0
ეფექტი კურსთაშორის სხვაობიდან		
შემოსავალი		
ფულადი სახსრების გადაფასება	30 204	740 320
სულ შემოსავალი	30 204	740 320
გასავალი		
ფულადი სახსრების გადაფასება	177 277	24 557
კურსთაშორის სხვაობა	135 832	3 503
სულ გასავალი	313 109	28 060
წმინდა ეფექტი კურსთაშორის სხვაობიდან	-282 905	712 260
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ცვლილება	-1 637 117	2 147 728
ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის დასაწყისისთვის	2 512 536	364 808
ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის დასასრულისთვის	875 419	2 512 536

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2022 წლის 22 სექტემბერს.

გიორგი კვახაძე

დირექტორი

ილზა იმერლიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯია“

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯია“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული და ფაქტური მისამართია თბილისი, გ. კვიჭიძის 13ა. საიდენტიფიკაციო კოდი 405348805. კომპანია რეგისტრირებულია 13.08.2019წ. მისი ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა კომპიუტერული და პერიფერიული ტექნიკით, საყოფაცხოვრებო ტექნიკითა და სათამაშოებით. კომპანიას აქვს სათაო ოფისი. კომპანიის მშობელი კომპანიაა ავსტრიული კომპანია - შპს იარსი ჰოლდინგ. შპს „ი-არ-სი დისტრიბუშენ ჯორჯია“ -ს არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე კომპანიები საქართველოში.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხო პოლიტიკა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოადგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში - ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება ან შესრულება მომსახურება. ამონაგების აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით დღ-ს გარეშე.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი იანგარიშება საანგარიშგებო პერიოდში მოქმედი კანონმდებლობით - საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით. შესაბამისად არ გააჩნია ბალანსზე გადავადებული გადასახადი. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე პერიოდის ხარჯს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის ღარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხავად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

მანქანა-დანადგარები - 20 %

საოფისე ტექნიკა - 20 %

საოფისე ავეჯი - 20%

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით 10 წლის ვადით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური აქტივის თითოეული ერთეულის საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი რეალიზაციის დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქტის რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციების თავდაპირველი აღიარება

ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში კომპანია გარიგებებს აწარმოებს მის დაკავშირებულ მხარეებთან, რომლებიც წარმოადგენენ ERC ჯგუფის წევრ უცხოურ კომპანიებს. გარიგების ფასები დაკავშირებულ მხარეებთან დგინდება საბაზრო ფასის პრინციპების დაცვით.

იჯარა

კომპანიაში არ არის ფინანსური იჯარის ოპერაციები. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი და მისაღები საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მარაგები

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „პირველი შემოსავალში - პირველი გასავალში“ („ფიფო“) მეთოდით.

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 მტკიცებულებები იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას არ უსარგებლია საბანკო სესხით და ოვერდრაფტით.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოს ვალდებულებები (ხელფასები, ანაზღაურებადი შვებულება, ბიულეტენი, ბონუსები და არაფულადი გასამრჯელო) ფასდება არადისკონტირებულ საფუძველზე, რადგან ისინი აღირიცხება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც ხდება შესაბამისი მომსახურებების გაწევა კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

კომპანიას საანგარიშგებო პერიოდში არ აქვს სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება განხორციელოს საპენსიო ან მსგავსი გასამრჯელოს გადახდები.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში გადაყვანილია კომპანიის სამუშაო ვალუტაში, ოპერაციების თარიღის შესაბამისი კურსით (ქართული ლარი საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსით). უცხოური ვალუტის გადაყვანით წარმოშობილი სხვაობა აღიარდება მოგება ან ზარალში

3. განმარტებითი შენიშვნები:

შენიშვნა #1 - ამონაგები

	საქონლის გაყიდვა	მომსახურება	სულ ამონაგები:
	ლარი	ლარი	ლარი
2021 წელი	31 952 786	136 878	32 089 664

შენიშვნა #2 - ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება შემდეგი ხარჯებისაგან

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2021 წ
	ლარი
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები	30 801
ადმინისტრაციის შრომის ანაზღაურება	1 342 525
ცვეთა და ამორტიზაცია	26 284
იჯარა	311 202
დაზღვევა (გარდა ჯანმრთელობის დაზღვევისა)	11 157
მოსაკრებლები და საკონსულტაციო ხარჯები	3 521
მივლინების ხარჯები	15 162
საბიუჯეტო გადასახადების ხარჯი	9 156
სხვადასხვა ხარჯი	90 882
სულ:	1 840 690

შენიშვნა #3 - ფინანსური ხარჯები

ფინანსური ხარჯი - 103 367 ლარი - წარმოადგენს უცხოელი მომწოდებლისგან აღებული სავალუტო სესხის საპროცენტო ხარჯს.

შენიშვნა #4 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი სხვასთან ერთად მოიცავს უცხოურ ვალუტასთან დაკავშირებული ოპერაციების შემოსავალსა და ხარჯებს.

კომპანიას გააჩნია ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე უცხოურ ვალუტაში. ასევე ანგარიშსწორებას ახორციელებს უცხოელ მომწოდებლებთან, აფორმებს ხელშეკრულებებს უცხოურ ვალუტაში საერთაშორისო სატრანსპორტო კომპანიებთან, საერთაშორისო ორგანიზაციების წარმომადგენლობებთან და ა.შ. შესაბამისად, საანგარიშო წლის განმავლობაში უფიქსირდება კრედიტორული დავალიანებები ვალუტაში, აწარმოებს კონვერტაციის ოპერაციებს და წარმოუქმნება შემოსავალი/ზარალი ვალუტის გადაფასებიდან, კონვერტაციის ხარჯები და შემოსავალი/ზარალი კონტრაქტების კურსთაშორის სხვაობებიდან.

2021 წელი	
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	1 830 165
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	-1 144 008
კონვერტაციის შედეგი მოგება/ზარალი	-135 860
საპროცენტო შემოსავალი	19 652
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	13 077
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	-153 464
სულ:	429 562

შენიშვნა #5 - ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

2021	01.01.2021	31.12.2021
	ლარი	ლარი
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	0	0
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	770 544	810 382
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1 741 992	65 037
სულ :	2 512 536	875 419

შენიშვნა #6 - მარაგები

	სარეალიზაციოდ განკუთვნილი მარაგები	სხვა მარაგები	სულ:
	ლარი	ლარი	ლარი
ნაშთი 1 იანვარი 2020	1 639 739	108	1 639 847
შეძენა	17 562 261	4 510	17 566 771
დაბრუნება მყიდველისგან	63 243	0	63 243
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-13 177 621	0	-13 177 621
დაბრუნება მომწოდებელთან	0	0	0
ძირითად საშუალებებში გადატანა	-23 515	0	-23 515
ჩამოწერა	-134	-4 431	-4 565
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	6 063 973	188	6 064 161
შეძენა	32 308 235	7 127	32 315 362
დაბრუნება მყიდველისგან	399 292	0	399 292
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-29 286 707	0	-29 286 707
დაბრუნება მომწოდებელთან	-36 403	0	-36 403
ძირითად საშუალებებში გადატანა	-13 301	0	-13 301
ჩამოწერა	-265	-6 794	-7 059
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	9 434 824	521	9 435 345

შენიშვნა #7 - ძირითადი საშუალებები

2021	ოფისის აქტურ.	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	მანქანა დანადგარები	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
თვითღირებულება 1 იანვარი 2021	50 148	33 955	37 835	121 939
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2021	-7 181	-8 410	-9 506	-25 097
საბალანსო ღირებულება 1 იანვარი 2021	42 967	25 545	28 329	96 841
შემოსვლა	16 011	1 583	992	18 586
გასვლა				0
ცვეთის ხარჯი	-11 441	-6 882	-7 675	-25 998
დაგროვილი ცვეთა გაყიდვებზე				0
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2021	47 537	20 247	21 645	89 429
თვითღირებულება 31 დეკემბერი 2021	66 160	35 539	38 827	140 525
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2021	-18 622	-15 292	-17 181	-51 096

შენიშვნა #8 - არამატერიალური აქტივები

2021	პროგრამული უზრუნველყოფა
	ლარი
თვითღირებულება 1 იანვარი 2021	2 856
დაგროვილი ამორტიზაცია 1 იანვარი 2021	-319
საბალანსო ღირებულება 1 იანვარი 2021	2 537
შემოსვლა	0
გასვლა	0
ამორტიზაციის ხარჯი	-286
დაგროვილი ამორტიზაცია გაყიდვებზე	0
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2021	2 251
თვითღირებულება 31 დეკემბერი 2021	2 856
დაგროვილი ამორტიზაცია 31 დეკემბერი 2021	-605

შენიშვნა #9 – სესხები

კომპანიას გააჩნია სასესხო ვალდებულება მომწოდებელი კომპანიის მიმართ უცხოურ ვალუტაში. სესხი განიხილება როგორც გრძელვადიანი.

ოპერაციები და ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან

კომპანია აწარმოებს გარიგებებს დაკავშირებულ მხარეებთან. დაკავშირებულ მხარეებად მოიაზრება ERC ჯგუფის წევრი სხვა უცხოური კომპანიები. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დაკავშირებულ მხარეებთან დაფიქსირდა შემდეგი გარიგებები და ნაშთები:

ოპერაციები და ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან	2021წ
	ლარი
საქონლის და მომსახურების მიწოდება	5 699 623.53
საქონლის და მომსახურების შეძენა	15 246 545
მოკლევადიანი სავაჭრო მოთხოვნები	665 412.70
მომწოდებლისთვის გადახდილი ავანსები	0
მოკლევადიანი სავაჭრო ვალდებულებები	3 009 798.27

ჩვეულებრივი იჯარა

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს საოფისე და სასაწყობო ფართები. ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული მინიმალური საიჯარო გადასახდელები, რომლებიც მიმდინარე 2021 წელს აღირებულია ხარჯად - 311 202 ლარი.

ასევე 2021 წელს კომპანიას ქვეიჯარით გაცემული ქონდა სასაწყობე ფართის ნაწილი ჩვეულებრივი იჯარით, საიდანაც საანგარიშო პერიოდში მიღებული შემოსავალი შეადგენს 136 878 ლარს.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში კომპანიას არ გააჩნია ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები.

აქტივების გაუფასურება

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიაში აქტივების გაუფასურებას ადგილი არ ჰქონია.

Covid-19-ის გავლენა

2020 წლის განმავლობაში მსოფლიოს მასშტაბით გავრცელდა ვირუსი Covid-19, რომელიც მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციის მიერ 2020 წლის 11 მარტის თარიღისთვის პანდემიად იქნა მიჩნეული. უნდა აღინიშნოს, რომ საანგარიშგებო პერიოდში COVID-19-ის გავრცელებას მნიშვნელოვანი ზეგავლენა არ მოუხდენია კომპანიის საქმიანობაზე.

წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება

2021 წელს კომპანიამ აღმოაჩინა, რომ 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არასწორად იყო გატარებული ერთ-ერთი რეალიზაციის ოპერაცია. აღნიშნული შეცდომის გასწორება აღირიცხა რეტროსპექტულად და გადაანგარიშდა 2020 წლის შესადარისი ინფორმაცია. ფინანსური ანგარიშგების ცხრილებში წარმოდგენილია წინა პერიოდის როგორც კორექტირებული, ასევე წარდგენილი ინფორმაცია მუხლობრივად.

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2022 წლის 22 სექტემბერს.

გიორგი კვახაძე

დირექტორი

ილზა იმერლიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

ოპერაციები და ნაშთები დაკავშირებულ მხარეებთან	2021წ
	ლარი
საქონლის და მომსახურების მიწოდება	5 699 623.53
საქონლის და მომსახურების შეძენა	15 246 545
მოკლევადიანი სავაჭრო მოთხოვნები	665 412.70
მომწოდებლისთვის გადახდილი ავანსები	0
მოკლევადიანი სავაჭრო ვალდებულებები	3 009 798.27

ჩვეულებრივი იჯარა

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს საოფისე და სასაწყობო ფართები. ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული მინიმალური საიჯარო გადასახდელები, რომლებიც მიმდინარე 2021 წელს აღირებულია ხარჯად - 311 202 ლარი.

ასევე 2021 წელს კომპანიას ქვეიჯარით გაცემული ქონდა სასაწყობო ფართის ნაწილი ჩვეულებრივი იჯარით, საიდანაც საანგარიშო პერიოდში მიღებული შემოსავალი შეადგენს 136 878 ლარს.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში კომპანიას არ გააჩნია ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები.

აქტივების გაუფასურება

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიაში აქტივების გაუფასურებას ადგილი არ ჰქონია.

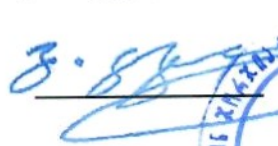
Covid-19-ის გავლენა

2020 წლის განმავლობაში მსოფლიოს მასშტაბით გავრცელდა ვირუსი Covid-19, რომელიც მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციის მიერ 2020 წლის 11 მარტის თარიღისთვის პანდემიად იქნა მიჩნეული. უნდა აღინიშნოს, რომ საანგარიშგებო პერიოდში COVID-19-ის გავრცელებას მნიშვნელოვანი ზეგავლენა არ მოუხდენია კომპანიის საქმიანობაზე.

წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება

2021 წელს კომპანიამ აღმოაჩინა, რომ 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არასწორად იყო გატარებული ერთ-ერთი რეალიზაციის ოპერაცია. აღნიშნული შეცდომის გასწორება აღირიცხა რეტროსპექტულად და გადაანგარიშდა 2020 წლის შესადარისი ინფორმაცია. ფინანსური ანგარიშგების ცხრილებში წარმოდგენილია წინა პერიოდის როგორც კორექტირებული, ასევე წარდგენილი ინფორმაცია მუხლობრივად.

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2022 წლის 22 სექტემბერს.


გიორგი კვაჩაძე
დირექტორი




ილზა იმერლიშვილი
მთავარი ბუღალტერი