

შპს „ჯორჯიან ქონკრეტი ჯეპი LLC Georgian Concrete Club“

ს/კ 404404284

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერი



შინაარსი:

1. ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება
2. მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა
4. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები



1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

თანხები მოცემულია ლარში

	შენიშვნები	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები				
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	1	553,691	845,261	137,660
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	4,029,750	3,385,204	2,175,525
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	5,796,894	3,448,022	2,464,971
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	4	11,777	=	=
სულ მიმდინარე აქტივები		10,392,112	7,678,487	4,778,156
ძირითადი საშუალებები	5	4,738,199	2,312,647	2,033,983
ბიოლოგიური აქტივები				-
- თვითღირებულების მოდელით		1,050	1,050	1,700
- გადაფასების მოდელით				-
არამატერიალური აქტივები		2,351	2,645	2,939
სულ გრძელვადიანი აქტივები	-	4,741,600	2,316,342	2,038,622
სულ აქტივები	-	15,133,712	9,994,829	6,816,778

ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6	106,766	170,935	233,551
საგადასახადო ვალდებულებები	4	-	106,531	140,802
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	106,766	277,466	374,353
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	7	2,211,837	214,734	599,980
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	2,211,837	214,734	599,980
სულ ვალდებულებები	-	2,318,603	492,200	974,333

საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		12,815,109	9,502,629	5,842,445
სულ საკუთარი კაპიტალი	-	12,815,109	9,502,629	5,842,445
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	-	15,133,712	9,994,829	6,816,778

დირექტორი

ლ. ლომთათიძე



2. მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
თანხები მოცემულია ლარში

	2021	2020
ამონაგები	30,451,652	24,627,297

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	22,224,658	18,312,035
მარაგების თვითღირებულება	22,224,658	18,312,035
საერთო მოგება	8,226,994	6,315,262

ტრანსპორტირების ხარჯი	80,277	8,039
დასაქმებულთა ანაზღაურება	3,117,614	2,412,816
იჯარის ხარჯი	86,663	45,529
კომუნალური გადასახადების ხარჯი	26,032	6,541
კომუნიკაციის ხარჯი	5,209	4,300
ცვეთა და ამორტიზაცია	191,733	134,957
საგადასახადო ხარჯი	35,690	21,688
საბანკო მომსახურების ხარჯი	21,875	14,785
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	211,615	308,776
სულ საოპერაციო ხარჯები	3,776,708	2,957,431

საოპერაციო მოგება	4,450,286	3,357,831
-------------------	-----------	-----------

საპროცენტო შემოსავალი:	18,143	-
საპროცენტო ხარჯი :	243,722	36,633
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
წმინდა საპროცენტო ხარჯი	(225,579)	(36,633)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(395,696)	(18,762)
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	141,469	357,748
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	3,970,480	3,660,184
მოგების გადასახადი	73,495	
მოგება/(ზარალი)	3,896,985	3,660,184



კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	9,502,629	5,842,445
მიმდინარე პერიოდის წმინდა მოგება	3,896,985	3,660,184
დივიდენდის განაწილება	584,505	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	12,815,109	9,502,629

დირექტორი

ლ. ლომთათიძე



3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს ჯორჯიან ქონკრით კლბ LLC Georgian Concrete Club (შემდეგში <<კომპანია>>) დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს მცხეთის რაიონში, სოფელი საგურამო 30-ე ქუჩა, N 2დ. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საბითუმო ვაჭრობა სხვა ქიმიური პროდუქტებით, საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით. კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი კომპანიები. კომპანია დაფუძნდა 2011 წლის 23 ივნისს და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ლევან ლომთათიძე, საქართველოს მოქალაქე, რომელიც აგრეთვე არის კომპანიის მოქმედი დირექტორი.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით და მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში „მსს ფასს“) 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძალაში მყოფი საერთაშორისო სააღრიცხვო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული სტანდარტების შესაბამისად.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების, მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგების, კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგებისა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნებისგან.

კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

- მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების და ფინანსური ანგარიშგების წარმოდგენის თარიღი არის 2018 წლის 01 იანვარი
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის



შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად იქნა (იქნება) გამოყენებული ყველა პერიოდის მიმართ, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი ("GEL"), რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარებში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისთვის, საანგარიშგებო ვალუტისაგან (ლარი) განსხვავებულ უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით, რომელიც 2021 წლის 31 დეკემბერს 1 აშშ დოლარისთვის შეადგენდა 3,0976 ლარს, 1 ევროსათვის შეადგენდა 3,504 ლარს, 2020 წლის 31 დეკემბერს 1 აშშ დოლარისთვის შეადგენდა 3,2766 ლარს, 1 ევროსათვის შეადგენდა 4,0233 ლარს, 2019 წლის 31 დეკემბერს 1 აშშ დოლარისთვის - 2,8677 ლარს, 1 ევროსათვის - 3,2095 ლარს. არაფულადი მუხლების გადაანგარიშგება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილია ოპერაციები განხორციელების დღის კურსით).

საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ქართულ ლარში, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.



ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი ნაღდი ან უნაღდო ანგარიშსწორების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება ეფუძნება საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს და შეიცავს მარაგების შეძენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ხარჯებს. შეფასებით გასაყიდი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია დასრულებისა და გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების მთელ პერიოდზე, შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადებში შემდეგია:

-	შენობა-ნაგებობები	25-50 წელი
-	მანქანა-დანადგარები	10-15 წელი
-	სატრანსპორტო საშუალებები	7-15 წელი
-	კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	5-10 წელი
-	ავეჯი	10-12 წელი
-	სხვა ძირითადი საშუალებები	5-10 წელი



არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შეძენილ ლიცენზიებს (*მათ შორის შეძენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა*) და სხვა არამატერიალურ აქტივებს, რომლებიც აისახება დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

– არამატერიალური აქტივები

3-10 წელი

თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა უნდა განისაზღვროს ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, მაგრამ ეს ვადა არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის უნდა ჩატარდეს ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს აქტივების შესაძლო გაუფასურების ნიშნები, მაშინ უნდა შეფასდეს ნებისმიერი აქტივის (*ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის*) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდეს მის საბალანსო ღირებულებას. იმ შემთხვევაში, თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (*ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის*) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (*სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის*) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (*ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის*) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (*კომპენსირების*) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.



სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარი), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბიზნეს სესხები და ოვერდრაფტები

2019-2021 წლებში სესხების აღება გამოწვეულ იქნა სამუშაო პროცესის შეუფერხებლად განხორციელების მიზნით, რადგან არ ხდება დროულად დებიტორული დავალიანებების მიღება/დაფარვა.

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება. საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, საკუთრების უფლების ცვლილება), მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრეების გადაწყვეტილებით ხდება.



ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან (მომსახურების გაწევიდან) აღიარება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლები ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულების ოდენობით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ს გარეშე.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად. 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). ასევე, მოგების გადასახადით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები ინდივიდუალურ პირებთან, რომელიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადახდები, რომლებიც არაა ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული, დოკუმენტურად დაუდასტურებელი ხარჯები და სხვა).

აღნიშნული ცვლილებების გამო, არ წარმოიქმნება დროებითი სხვაობები კომპანიის აქტივებსა და ვალდებულებებში, ანგარიშგებაში. შესაბამისად გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება, როგორც განსაზღვრულია ბასს 12 მოგებიდან გადასახადებით არ წარმოიქმნება 2017 წლის 1 იანვრიდან.

დღგ

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი



ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით).

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის (მათ შორის თანამშრომლის სამსახურის შემდგომი სარგებლის სახით) იურიდიული თუ არაკონტრაქტული ვალდებულება.

არსებითობის პრინციპიდან გამომდინარე, კომპანიის მიერ არ ხდება გამოუყენებელი შვებულების ანარიცხების აღრიცხვა ფინანსურ ანგარიშგებაში (არაარსებობის გამო).

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდი ვალდებულად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა.

გარემოს დაცვის საკითხები

საქართველოში გარემოს დაცვის რეგულაციების შესრულება ძალას იკრეფს და სახელმწიფო ორგანოების მიერ გარემოს დაცვის მიდგომები მუდმივად გადაიხედება. კომპანია პერიოდულად აფასებს თავის ვალდებულებებს გარემოს რეგულაციების შესრულების ფარგლებში. ვალდებულების განსაზღვრისთანავე ხდება მათი აღიარებაც. პოტენციური ვალდებულება, რომელიც არსებულ რეგულაციებში ცვლილებით, სამოქალაქო დავებით ან კანონმდებლობის ცვლილებით არის გამოწვეული, წინასწარ ვერ შეფასდება, თუმცა ასეთი ცვლილებები შეიძლება არსებითი იყოს. არსებულ გარემოში, არსებული კანონმდებლობის პირობებში, მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ არ არსებობს მნიშვნელოვანი ვალდებულებები გარემოს დაზიანების თვალსაზრისით.

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერადაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.



4. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2021	2020	2019
ნაღდი ფული საღაროში ეროვნულ ვალუტაში	26,975	29,639	101,959
ფული საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში	35,931	332,732	35,590
ფული საბანკო ანგარიშებზე უცხოურ ვალუტაში	490,785	482,890	111
სულ	553,691	845,261	137,660

შენიშვნა 2

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021	2020	2019
სავაჭრო მოთხოვნები	2,827,130	2,647,559	1,921,760
გადახდილი ავანსები	1,202,620	737,645	253,765
სულ	4,029,750	3,385,204	2,175,525

შენიშვნა 3

მარაგები

	2021	2020	2019
საქონელი	5,555,073	3,408,280	2,461,112
დაუმთავრებელი წარმოება	215,436	33,949	257
მზა პროდუქცია	20,781		
სხვა სასაქონლო მარაგი	5,604	5,793	3,602
სულ	5,796,894	3,448,022	2,464,971

შენიშვნა 4

წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	2021	2020	2019
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	209,870	66,950	3,877
საგადასახადო ვალდებულება	(198,093)	(173,481)	(144,679)
სულ	11,777	(106,531)	(140,802)



შენიშვნა 5

ძირითადი საშუალებები

	2021	2020	2019
სატრანსპორტო საშუალებები	1,139,662	818,662	502,226
დაგროვილი ცვეთა	232,747	137,153	69,914
სულ სატრანსპორტო საშუალებები	906,915	681,510	432,312
ავეჯი და ოფისის მოწყობილობა	26,834	19,767	19,065
დაგროვილი ცვეთა	6,776	3,330	1,536
სულ ავეჯი და ოფისის მოწყობილობები	20,058	16,438	17,529
მოწყობილობა და დანადგარები	60,928	50,640	36,583
დაგროვილი ცვეთა	25,204	15,668	7,287
სულ მოწყობილობა და დანადგარები	35,724	34,972	29,296
უძრავი ქონება და ნაგებობები	1,253,921	1,249,041	1,243,021
დაგროვილი ცვეთა	158,624	110,830	64,151
სულ უძრავი ქონება	1,095,297	1,138,211	1,178,870
დაუმთავრებელი მშენებლობა	2,304,228	65,540	-
მიწა	375,977	375,977	375,977
მთლიანი ძირითადი საშუალებები	4,738,199	2,312,647	2,033,983

შენიშვნა 6

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2021	2020	2019
სავაჭრო ვალდებულებები	42,445	18,147	198,183
მიღებული ავანსები	64,321	152,788	35,368
სულ	106,766	170,935	233,551

შენიშვნა 7

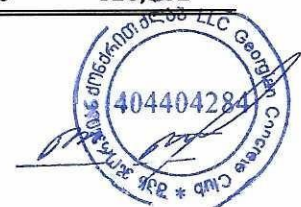
ბიზნეს სესხები

	2021	2020	2019
გრძელვადიანი სესხებო ვალდებულებები	2,211,837	214,734	599,980
სულ	2,211,837	214,734	599,980

შენიშვნა 8

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2021	2020
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	712,570	416,582
სულ	712,570	416,582



შენიშვნა 9

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

შენიშვნა 10

საქმიანობის უწყვეტობა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით.

შენიშვნა 11

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ 2022 წლის 15 სექტემბერს.

დირექტორი

ლ. ლომთათიძე

