



შპს კედარი 2000 ს/კ 229317600 ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის საერთაშორისო სტანდარტის საფუძველზე 2021 წელი

შპს კედარი 2000, შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებული საქართველოში, დუშეთის რ-ნის სასამართლოში რეგისტრაციის ნომერი 30/5/ზ-169, თარიღი: 21 მაისი 2002 წელს. იურიდიული მისამართი: საქართველო, დუშეთის რ-ნი დაბა ჟინვალი სამშენებლო პოლიგონი . 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შპს კედარი 2000-ს 55% იანი წილის მფლობელია თამარ ქაჩიშვილი (პ/ნ 01001058266), 45% წილის მფლობელია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ტრანს ექსპრეს ჯორჯია ს/კ 400125976. შპს კედარი 2000 ი-ს დირექტორია არჩილ ჯამაგიძე (პ/ნ 01001018597).

შპს კედარი 2000 ი-ს, ფაქტიური მისამართია: დუშეთის რ-ნი დაბა ჟინვალი სამშენებლო პოლიგონი. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის სხვა და სხვა ჯიშის მორის დახერხვა და რანდვა, და საბითუმო ვაჭრობა ხე-ტყის მასალით.

2. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა და განმარტების მითითება.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები		997382	1 038 555	1 098 102
ძირითადი საშუალებები	3	997 382	1038555	1 098 102
საინვესტიციო ქონება	4	-	-	-
ბიოლოგიური აქტივი	5	-	-	-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		-	-	-
მოკლევადიანი აქტივები		360888	542058	303 316
ფული და ფულთან გათანაბრებული	6	3	1	1
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთ	7	156 598	200650	146 508
მარაგები	8	204 286	341407	156 777
მისაღები დივიდენდები და პროცენტ	9	-	-	30
მთლიანი აქტივები		1358270	1580613	1401418
მთლიანი კაპიტალი		(221 115.92)	(75 163.51)	89 961
საწესდებო კაპიტალი		218 585	218585	218 585
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(439 701)	(293 748)	(128 624)
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				-
გრძელვადიანი სესხები	10		-	-
ანარიცხები	11		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები		1579386	1655777	1 311 457
მოკლევადიანი სესხები	10	1 143 518	1230244	948 642
გადავადებული შემოსავალი	12	-	-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13	358 009	380131	339012.8
საგადასახადო ვალდებულებები	14	64 374	33694.74	13698.99
საპენსიო გადასახადი		4 573	2795	1 192
გადასახდელი პროცენტი		8 912	8912	8 912
გადასახდელი დივიდენდი		-	-	-
მთლიანი ვალდებულებები		1579386	1655777	1311457
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1358270	1580613	1401418

დირექტორი

არჩილ ჯამაგიძე



მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	16	356253	38723	197 580
თვითღირებულება		(248 264)	(19 592)	(124 181)
საერთო მოგება		107 988	19 131	73398
სხვა შემოსავლები	17	-	723.73	12 043
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(227 975)	(155 470)	(203 030)
მიწოდების დანახარჯები		(6 602)	(1 025)	(2 910)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	18	(15 181)	19355.13	(1 410)
სხვა ხარჯები	19	(4 184)	(3 575)	(1 277)
საოპერაციო მოგება		(145 952)	(120 860)	(123 185)
ფინანსური შემოსავალი	20	-	-	30.33
ფინანსური ხარჯი	20	-	(44 264)	(994)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	(44 264)	(964)
მოგება დაზეგვრამდე		(145 952)	(165 125)	(124 149)
მოგების გადასახადი			-	-
წმინდა მოგება		(145 952)	(165 125)	(124 149)
სხვა სრული შემოსავალი:				
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით			-	-
გადაფასების რეზერვი			-	-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		(145 952)	(165 125)	(124 149)

დირექტორი

არჩილ ჯამაგიძე



ფულადი ნაკადის ანგარიშების უწყესი 2021 წლის დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი ნაკადის მოძრაობის უწყესი	2021	2020
	86 728	(97 747)
მყიდველებისგან მიღებული ფული	386380	20 028
მომწოდებელზე გადახდილი ფული	(166 019)	(59 157)
გადახდილი ხელფასები	(107 874)	(56 786)
გადახდილი მოგების გადასახადები		
გადახდილი გადასახადი	(25 045)	(1 737)
სხვა ფულადი შემოდინება დღგს დაბრუნება (შერწყმით მიღებული ფული 2018წ)	1 286	
სხვა ფულადი გადინება	(2 000)	(95)
		30
გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი ფული(შეძენილი ძირითადი საშუალება)		
გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვით მიღებული ფული(გაყიდული ძირითადი საშუალება)		
მიღებული დივიდენდები და პროცენტები		30
	(86 726)	97 717
მიღებული სესხები	243540	103 881
სესხის დაფარვა	(330 266)	(7 075)
გადახდილი პროცენტები		
გადახდილი დივიდენდები		
გაცემული სესხი		
დაბრუნებული სესხი		911
გაცვლითი კურსის ეფექტი		
ფულის მოძრაობა პერიოდის განმავლობაში	2	(0.80)
ფული წლის დასაწყისში	1	0.8
ფული წლის ბოლოს	3	1

დირექტორი

არჩილ ჯამაგიძე



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	218585	(128 624)	89961
მოგება წლის ბოლოს		(165 125)	(165 125)
სხვა სრული შემოსავალი			-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	(165 125)	(165 125)
გაცემული დივიდენდი			-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა			-
2020 წლის 31 დეკემბერი	218585	(293 748)	(75 164)
მოგება წლის ბოლოს		(145 952)	(145 952)
სხვა სრული შემოსავალი			
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	(145 952)	(145 952)
გაცემული დივიდენდი			-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა			-
2021 წლის 31 დეკემბერი	218585	(439 700)	(221 116)

**სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბრის
დასრულებული წლისთვის**

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების (მსს ფასს) სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნული ვალუტის ფულად ერთეულში (ლარი), რომელიც წარმოადგენს შპს კედარი 2000ს წარსადგენ ვალუტას და კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის გამოყენებული ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა აღწერილია ქვემოთ. ეს

პოლიტიკა ერთნაირად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე, თუ საგანგებოდ სხვა რამე არაა მითითებული.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულებით აღრიცხვის წესით.

კომპანიამ ფინანსური ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციის გარდა, მოამზადა დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე. დარიცხვის მეთოდის თანახმად, სააღრიცხვო ერთეული აქტივად, ვალდებულებად, საკუთარ კაპიტალად, შემოსავლად ან ხარჯად უნდა აღიარდეს იმ მომენტში, როდესაც იგი დააკმაყოფილებს შესაბამის განმარტებასა და აღიარების კრიტერიუმებს.

არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის ის არსებითი ნაწილი, რომელიც თანმიმდევრულად გამოიყენებოდა წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების შედგენის დროს.

მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

საზოგადოების მოქმედი ვალუტა არის და შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენად გამოყენებულია ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს.

ამონაგების (შემოსავლის) აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ კომპანიის მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის

მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარების შეწყვეტა

ფინანსური აქტივის (ან, თუ შესაძლებელია, ფინანსური აქტივის ნაწილის ან მსგავსი ფინანსური აქტივების ჯგუფის) აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც დგება შემდეგი პირობები:

- ამოიწურა აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღების ვადა;
- კომპანიამ დათმო აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღების უფლება, ან დაიტოვა ამგვარი უფლება, მაგრამ აიღო მესამე პირებისათვის თანხების სრულად და დაგვიანების გარეშე გადახდის სახელშეკრულებო ვალდებულება; და
- კომპანიამ (ა) გადასცა აქტივთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი; (ბ) არც გადასცა და არც დაიტოვა აქტივთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი, მაგრამ გადასცა აქტივზე კონტროლი.

იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიამ გადასცა აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღების უფლება და არ გადაუცია ძირითადი რისკები და სარგებელი ან კონტროლი აქტივზე, კომპანიის მიერ აქტივის აღიარება ხდება მონაწილეობის შენარჩუნების პირობით. მონაწილეობის შენარჩუნება, რომელსაც აქვს ერთგვარი გარანტიის ფორმა გადაცემულ აქტივზე, რომელიც ფასდება აქტივის თავდაპირველ საბალანსო ღირებულებასა და კომპანიის მიერ გადასახდელ მაქსიმალურ თანხას შორის უმცირესით.

ნასესხები სახსრები

ნასესხები სახსრების აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც მათთან დაკავშირებული ვალდებულება შესრულდება, გაბათილდება ან ამოიწურება და თუ მისი პირობები არსებითად შეიცვლება.

ურთიერთგაქვითვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ურთიერთ გაიქვითება და წმინდა თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, თუ არსებობს აღიარებული თანხების ურთიერთგაქვითვის იურიდიული უფლება და სურვილი, ან ერთდროულად აქტივის რეალიზაციისა და ვალდებულებების დაფარვის სურვილი. შემოსავალი და ხარჯი მოგებაში ან ზარალში არ გაიქვითება, თუ ეს არ მოითხოვება ან დაიშვება ბუღალტრული აღრიცხვის რომელიმე სტანდარტით ან ინტერპრეტაციით. კომპანიას არ გაუქვითავს თავისი აქტივები და ვალდებულებები, ან შემოსავალი და ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან დაკავშირებული ნებისმიერი აუცილებელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე შეფასებას. მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენარჩუნებასთან, აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც წარმოიშვა. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც გამოიანგარიშება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალების ცვეთა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი ვარგისია გამოსაყენებლად.

ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის და ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას. ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ჯგუფი სასარგებლო მომსახურების ვადა	(წელი)
შენობები და ნაგებობები	50-8
საწარმოო მანქანა დანადგარები	15-2
ელექტრო მოწყობილობა	5-2
კომპიუტერული ტექნიკა	4-2
სხვა ამორტიზირებული ძირითადად საშუალება	4-2

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა აღნიშნული თანხა უნდა აღირიცხოს სხვა აქტივის საბალანსო ღირებულებაში. ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა.

მარაგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე მარაგების ძირითადი ნაწილი მოიცავს შენობა ნაგებობების სარემონტო სამუშაოების შესასრულებლად საჭირო სამშენებლო მასალებს და მანქანა დანადგარების შეკეთებისთვის აუცილებელ სათადარიგო ნაწილებს და სახარჯ მასალას, როგორიცაა საპოხი ზეთი, ძრავის ზეთი, დიზელის საწვავი,

მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

საპროცენტო შემოსავალი და საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო შემოსავალი და საპროცენტო ხარჯი აისახება ყველა ფინანსურ ინსტრუმენტთან მიმართებაში დარიცხვის პრინციპის საფუძველზე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით დისკონტირება მომავალში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები (ყველა მიღებული ან გადახდილი საკომისიოს ჩათვლით, რომელიც წარმოადგენს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის განუყოფელ

ნაწილს, გარიგების ხარჯებისა და სხვა ფასნამატებისა და დისკონტირების ჩათვლით) ფინანსური ინსტრუმენტების მოსალოდნელი მომსახურების ვადის განმავლობაში, ან ფინანსური აქტივისა თუ ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულების მოკლე პერიოდის განმავლობაში.

საპროცენტო შემოსავალი და ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

ხელფასები, პრემიები, ბონუსები და თანამშრომელთა არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი მომსახურება მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

დაბეგვრა

მოგების გადასახადის ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისაგან. პერიოდის გადასახადი აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ შემთხვევის გარდა, თუ ის აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში ან პირდაპირ კაპიტალში (გადახდილი დივიდენდის დროს). კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო ხარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია თავისი საქმიანობის ფარგლებში იბეგრება ასევე სხვა საოპერაციო გადასახადებით, როგორცაა ქონების გადასახადი და საშემოსავლო გადასახადი.

რაც შეეხება დამატებული ღირებულების გადასახადს (დღგ), კომპანია საერთაშორისო გადაზიდვის ტვირთების სასადგურე მომსახურეობის საქმიანობიდან განთავისუფლებულია ჩათვლის უფლებით ამ გადასახადისგან, ხოლო ადგილობრივი გადაზიდვის ტვირთების სასადგურე მომსახურეობის დროს იბეგრება დღგს გადასახადით.

საოპერაციო იჯარა

კომპანია, როგორც მოიჯარე - იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს ფაქტობრივად აქტივის ფლობასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას მოიჯარისთვის.

საოპერაციო იჯარა წრფივი მეთოდით აღიარდება მიმდინარე პერიოდის ხარჯად საიჯარო ხელშეკრულების ვადის განმავლობაში და წარსდგება „რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების“ ან „ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯების“ მუხლში თავისი შინაარსის მიხედვით.

კერძოდ კომპანიას იჯარით აქვს აღებული ფარეხის ტიპის 40კვ მეტრი ფართი თბომავლის სათადარიგო და სახარჯი მასალების შესანახად.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისათვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილების რისკის მატარებელია:

ა) ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებებზე, თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივის გამოყენებიდან სარგებლის მიღებას. სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილება გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებში.

შენიშვნა 3 ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობებ- ნაგებობა	მანქანა- დანადგარები	ელექტრო მოწყობილო ბა	კომპიუტ.ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობა	სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები
31 დეკემბერი 2019წ	90618	724062	271757	7389	3306	971
პერიოდის ცვლა		(29 487)	(24 821)	(2 963)	(1 988)	(435)
შემოსვლა				32.20		114.41
31 დეკემბერი 2020წ	90618	694575	246935	4458	1318	650
პერიოდის ცვლა		(29 637)	(22 419)	(2 262)	(1 259)	(416)
შემოსვლა		13550			1186	85
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2021წ	90618	678488	224517	2196	1245	319

ბ) გადასახადები

კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში არსებობს ისეთი ოპერაციები, რომელთათვისაც ნათლად არ არის განსაზღვრული ამა თუ იმ გადასახადთან დაკავშირებული საკითხები. შედეგად, კომპანია აფასებს, ეკისრება თუ არა მას დამატებითი გადასახადის გადახდის ვალდებულება და მათზე დაყრდნობით აღიარებს საგადასახადო ვალდებულებებს. ეს საგადასახადო ვალდებულებები აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანიას მიაჩნია თავისი საგადასახადო დეკლარაციები საიმედოდ, მაგრამ იგი თვლის, რომ შესაძლოა საგადასახადო ორგანოების მხრიდან პოზიცია იყოს განსხვავებული. შედეგად, კომპანიას მინიმუმამდე დაჰყავს აღნიშნული რისკი.

საკუთარი კაპიტალი

დივიდენდები

დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშგების შედგენის თარიღით. დივიდენდები ცხადდება, როდესაც მათი შეთავაზება ანგარიშგების შედგენის თარიღამდე ხდება, ან თუ ისინი შეთავაზებულია ან გამოცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ პერიოდში, მაგრამ ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე. შპს კედარი 2000-ს მიერ 2020 -2021 წლებში დივიდენდების განაწილება არ გამოცხადებულა.

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის წარსადგენი ვალუტა და კომპანიის ყველა კომპონენტის სამუშაო ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში

გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ხელმძღვანელობა არ მოელის ზარალს, რომელიც გამოწვეულია ისეთი კონტრაგენტების მიერ ვალდებულების შეუსრულებლობით, სადაც განთავსებულია ფულადი სახსრები (საბანკო ანგარიშები) და მათი ეკვივალენტები - მათი საბალანსო და სამართლიანი ღირებულებები არსებითად არ განსხვავდება.

შენიშვნა 6 ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	2021	2020
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	3	1
მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები		
სულ	3	1

შენიშვნა 7 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021	2020
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	151 671	195 743
გადახდილი ავანსები	4 927	4 907
სულ	156598	200650

შენიშვნა 8 მარაგები

	2021	2020
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	1 740	3 723
ნედლეული და მასალები	17 729	14 304
ნარჩენი	1 324	3 228
მზა პროდუქცია	183 493	320 153
სულ	204286	341407

2020 წელს ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა გაყიდული პროდუქციიდან 19592 ლარი და მიმდინარე რემონტის ხარჯი 5338 ლარი. 2021 წელს ხარჯად აღიარებული თვითღირებულებამ შეადგინა გაყიდული პროდუქციიდან 248264 ლარი მიმდინარე რემონტის ხარჯი 6018 ლარი,

შენიშვნა 10 სესხები

	2021	2020
საბანკო სესხები		
სესხი იურიდიული პირიდან	17 550	17 550
სესხი პარტნიორებისაგან	1 125 968	1 212 694
სულ	1 143 518	1230244

სესხი პარტნიორიდან უპროცენტოა.

შენიშვნა 13 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულებები	279 226	284 592
მიღებული ავანსები	78 783	95 539
სულ	358009	380131

შენიშვნა 14 საგადასახადო ვალდებულებები

	2021	2020
გადასახდელი მოგების გადასახადი - განაწილებული მოგება		7 916
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა		
საშემოსავლო გადასახადები	(2 742)	(1 135)
დღგ	(45 109)	8 671
ქონების და მიწის გადასახადი	(16 523)	(17 027)
სხვა საგადასახადო ვალდებულება ინვენტარიზაციის ჯარიმა		(24 205)
სულ	(64 374)	(33 695)

შენიშვნა 16 ამონაგები

	2021	2020
პროდუქციის გაყიდვა	349881.14	36 024
მომსახურების გაწევა	6371.46	2 699
სულ	356252.6	38723

შენიშვნა 18 სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2021	2020
საკუთრო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(15 181)	19 355
სულ	(15 181)	19355

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებული და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია დირექტორის არჩილ ჯამაგიძის მიერ 2022 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი

არჩილ ჯამაგიძე

