

შპს მითანა
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს „მითანა“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შპს მითანა

(თანხები მოცემულია ლარში)

სარჩევი

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	7
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	9

შპს მითანა

(თანხები მოცემულია ლარში)

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

		2021	2020
ამონაგები	10	12,484,629	12,254,252
თვითღირებულება		(7,392,049)	(7,626,682)
საერთო მოგება		5,092,580	4,627,571
სხვა შემოსავლები		352,082	84,065
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	11	(3,330,101)	(3,364,786)
მიწოდების დანახარჯები	12	(1,377,607)	(920,849)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		(7,009)	(503,212)
სხვა ხარჯები		(257,523)	(403,257)
		-	-
საოპერაციო მოგება		472,423	(480,468)
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი		-	(728,120)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	(728,120)
მოგება დაბეგვრამდე		472,423	(1,208,589)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წმინდა მოგება		472,423	(1,208,589)
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		472,423	(1,208,589)

დირექტორი

/ კახაბერ ყრუაშვილი/

6 - 17 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს მითანა
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს მითანა
(თანხები მოცემულია ლარში)

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

		2021	2020
ამონაგები	10	12,484,629	12,254,252
თვითღირებულება		(7,392,049)	(7,626,682)
საერთო მოგება		5,092,580	4,627,571
სხვა შემოსავლები		352,082	84,065
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	11	(3,330,101)	(3,364,786)
მიწოდების დანახარჯები	12	(1,377,607)	(920,849)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		(7,009)	(503,212)
სხვა ხარჯები		(257,523)	(403,257)
საოპერაციო მოგება		472,423	(480,468)
ფინანსური შემოსავალი		-	-
ფინანსური ხარჯი		-	(728,120)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	(728,120)
მოგება დაბეგვრამდე		472,423	(1,208,589)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წმინდა მოგება		472,423	(1,208,589)
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		472,423	(1,208,589)

დირექტორი

  / კ. კიკნაძე ერ. ყრუაშვილი/

6 - 17 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შპს მითანა

(თანხები მოცემულია ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		2021	2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	6,001,822	6,622,041
სხვა არამატერიალური აქტივები	4	15,758	22,078
		6,017,580	6,644,119
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	110,890	208,810
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	1,101,291	787,706
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი მარაგები	7	168,040	288,996
სხვა მიმდინარე აქტივები		2,124,968	1,863,798
		18,669	18,787
		3,523,857	3,168,098
მთლიანი აქტივები		9,541,438	9,812,217
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		9,298,851	144,816
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(4,592,936)	(5,065,358)
		4,705,916	(4,920,542)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	3,682,684	11,701,804
		3,682,684	11,701,804
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	8	-	1,335,369
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	1,140,731	1,560,766
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		12,108	9,154
საგადასახადო ვალდებულებები		-	125,666
		1,152,839	3,030,956
მთლიანი ვალდებულებები		4,835,522	14,732,760
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		9,541,438	9,812,218

დირექტორი

/კახაბერ. ყრუაშვილი/

6 - 17 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს მითანა
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს მითანა
(თანხები მოცემულია ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		2021	2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	6,001,822	6,622,041
სხვა არამატერიალური აქტივები	4	15,758	22,078
		6,017,580	6,644,119
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	110,890	208,810
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	1,101,291	787,706
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი მარაგები	7	168,040	288,996
სხვა მიმდინარე აქტივები		2,124,968	1,863,798
		18,669	18,787
		3,523,857	3,168,098
მთლიანი აქტივები		9,541,438	9,812,217
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		9,298,851	144,816
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(4,592,936)	(5,065,358)
		4,705,916	(4,920,542)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	3,682,684	11,701,804
		3,682,684	11,701,804
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	8	-	1,335,369
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	1,140,731	1,560,766
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		12,108	9,154
საგადასახადო ვალდებულებები		-	125,666
		1,152,839	3,030,956
მთლიანი ვალდებულებები		4,835,522	14,732,760
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		9,541,438	9,812,218

დირექტორი

Handwritten signature



(კახაბერ. ყრუაშვილი/

6 - 17 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს მითანა

(თანხები მოცემულია ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	304,925	-	(3,856,768)	(3,551,843)
წმინდა მოგება	-	-	(1,208,589)	(1,208,589)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(1,208,589)	(1,208,589)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(160,110)	-	-	(160,110)
2020 წლის 31 დეკემბერი	144,815	-	(5,065,357)	(4,920,542)
2020 წლის 31 დეკემბერი	144,815	-	(5,065,357)	(4,920,542)
წმინდა მოგება	-	-	472,423	472,423
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	472,423	472,423
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	9,154,035	-	-	9,154,035
2021 წლის 31 დეკემბერი	9,298,850	-	(4,592,934)	4,705,916

დირექტორი

/კახაბერ ყრუაშვილი/

6 - 17 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს მითანა
(თანხები მოცემულია ლარში)

შპს მითანა
(თანხები მოცემულია ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	304,925	-	(3,856,768)	(3,551,843)
წმინდა მოგება	-	-	(1,208,589)	(1,208,589)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(1,208,589)	(1,208,589)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(160,110)	-	-	(160,110)
2020 წლის 31 დეკემბერი	144,815	-	(5,065,357)	(4,920,542)
2020 წლის 31 დეკემბერი	144,815	-	(5,065,357)	(4,920,542)
წმინდა მოგება	-	-	472,423	472,423
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	472,423	472,423
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	9,154,035	-	-	9,154,035
2021 წლის 31 დეკემბერი	9,298,850	-	(4,592,934)	4,705,916

დირექტორი


/კახაბერ ყრულაშვილი/



6 - 17 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

შპს მითანა

(თანხები მოცემულია ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

წარმოდგენილი შენიშვნები ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია

შესავალი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს მითანა (შემდგომში – კომპანია) დაფუძნდა 2007 წლის 13 ივნისს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიულ-სამართლებრივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს).

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ნაძალადევის რაიონი, გ.ჭყონდიდელის #56. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 100% წილის მფლობელია: ამირანი ქორთიაშვილი

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ხორცპროდუქტებისა და ნახევარფაბრიკატების წარმოება და რეალიზაცია.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას.

კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას მომზადებისას იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული „ბრძანება №6-ბ“-ში მოცემულ მე-3 კატეგორიის საწარმოებისთვის განკუთვნილ შეღავათს და არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი საწარმო და გააგრძელებს მოღვაწეობას მომავალში. ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს მისი ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი კალენდარული წელია 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას წარადგენს წელიწადში ერთხელ.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

შპს მითანა

(თანხები მოცემულია ლარში)

უცხოური ვალუტა

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში აისახება ოპერაციის მოხდენის თარიღისათვის საქართველოს ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად ლარში, თუ სხვა რამ არ არის დადგენილი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მუხლები ყოველი საანგარიშო პერიოდისთვის გადაანგარიშდება ამ თარიღისთვის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობების შედეგად წარმოქმნილი ყველა რეალიზებული და არარეალიზებული შემოსულობა და ზარალი აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოს არსებული სავალუტო კურსები, რომელიც კომპანიამ გამოიყენა ანგარიშგების მომზადებისას.

	31/12/2021	31/12/2020
1 USD/GEL	3.0976	3.2766
1 EUR/GEL	3.5040	4.0233

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შეძენის და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და, საერთოდ, იმ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. სხვადასხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გადამუშავების დანახარჯები მოიცავს ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ დაკავშირებულია პროდუქციის ერთეულის წარმოებასთან. ასევე მოიცავს მუდმივ და ცვლად ზედნადებ ხარჯებს, რომელიც გაწეულია ნედლეულისა და მასალების მზა პროდუქტით გარდაქმნის, გადამუშავების პროცესში.

გაყიდვის შემთხვევაში მარაგები აღიარდება ხარჯად იმ პერიოდში, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება. ძირითადი საშუალების ისტორიული ღირებულება მოიცავს:

ა) მისი შესყიდვის ფასს, საიმპორტო ბაჟისა და დაუბრუნებადი გადასახადების ჩათვლით, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობისა და შეღავათის გარეშე;

შპს მითანა

(თანხები მოცემულია ლარში)

ბ) ნებისმიერ დახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული ამოცანების მიზნებისათვის აქტივის გამოსაყენებლად;

გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შეძენის მომენტში ან, შემდგომში, როდესაც გარკვეული დროის განმავლობაში საწარმო იყენებს აქტივს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების წარმოებისაგან განსხვავებული საქმიანობისათვის.

ძირითადი საშუალებების შეძენის შემდგომი დანახარჯები უნდა დაემატოს ამ აქტივის ღირებულებას, ან აღიარდეს ცალკე აქტივად, თუ: მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ცვეთა გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით თითოეული ძირითადი საშუალების სასიცოცხლო ვადის შესაბამისად.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები, რომლებსაც სასარგებლო გამოყენების განსაზღვრული ვადა აქვთ, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაცია გამოითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების შესაბამისად. კომპანიის არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა არის 5-10 წელი.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს პროდუქციისა და მომსახურების შესყიდვის შედეგად წარმოქმნილ ვალდებულებას მომწოდებლის წინაშე. კომპანია ვალდებულებას აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდება როგორც გრძელვადიანი. სავაჭრო ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით, ექვექტური საპროცენტო მეთოდის მიხედვით.

მოგების გადასახადი

კომპანია იზიარებს „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად, ამიტომ მოგების გადასახადის იმ ნაწილს, რომელიც დივიდენდის განაწილებით წარმოიშობა კომპანია აღრიცხავს ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების საანგარიშგებო პერიოდში, გადახდის ფაქტიური თარიღისა და პერიოდისგან დამოუკიდებლად, ხოლო მოგების გადასახადის ის ნაწილი, რომელიც სხვა ოპერაციებით წარმოიშობა და არა დივიდენდის განაწილებით აღიარდება სხვა გადასახადების მსგავსად სხვა საოპერაციო ხარჯის მუხლში.

შპს მითანა

(თანხები მოცემულია ლარში)

დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯების და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, იმ შემთხვევაში თუ ეს კონკრეტული (შემოსავალი, ხარჯები და აქტივები) მიეკუთვნება დღგ-ით დასაბეგრ ოპერაციებს, ხოლო იმ შემთხვევაში, როდესაც შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები დღგ-ის ჩათვლის უფლები განთავისუფლებულ ბრუნვას მიეკუთვნება, მათი გათვალისწინება ხდება თვითღირებულებაში.

საგადასახადო ორგანოსგან მიღებული ან მისთვის გადასახდელი დამატებითი ღირებულების გადასახადის აქტივის ან ვალდებულების წმინდა თანხა ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების საგადასახადო ვალდებულებების მუხლში.

საშემოსავლო გადასახადი

კომპანია იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით - 20%. საშემოსავლო გადასახადი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია საგადასახადო ვალდებულებების მუხლში.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე, მას არ აქვს ფორმალური კაპიტალის მართვის პოლიტიკა. გარდა ამისა, კომპანია არ ექვემდებარება კაპიტალთან დაკავშირებულ გარე მოთხოვნებს. კომპანიის კაპიტალის მართვაზე გადაწყვეტილებებს იღებს მისი მფლობელი.

დივიდენდი

დივიდენდების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც წარმოშობილია მათი გადახდის იურიდიული მოვალეობა. დივიდენდები აღიარდება, როგორც ვალდებულება და შესაბამისი თანხით მცირდება კაპიტალი. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე გამოქვეყნებული დივიდენდები განიმარტება ბალანსის შემდგომ მოვლენებში.

ხელფასები

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

იჯარა

იჯარა აღიარდება ფინანსურ იჯარად თუ ხორციელდება აქტივთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკის და სარგებლის გადაცემა. სხვა დანარჩენი იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო იჯარა.

საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სხვა სქემა უფრო ზუსტად ასახავს საიჯარო აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სისტემატურობას.

შპს მითანა

(თანხები მოცემულია ლარში)

შემოსავლების აღიარება

შემოსავალი აღიარდება, როცა მოსალოდნელია, რომ კომპანია ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს და შემოსავლის გაზომვა საიმედოდაა შესაძლებელი, მიუხედავად იმისა, თუ როდის გახორციელდება თანხის მიღება. ამონაგების შეფასება უნდა მოხდეს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობებისა და გადასახადების გათვალისწინებით. კომპანია საქმიანობს როგორც მარწმუნებელი, რადგან იგი ჩვეულებრივ აკონტროლებს საქონელს ან მომსახურებას მომხმარებლისთვის გადაცემამდე. შემოსავალი შემცირებულია მოსალოდნელი უკანდაბრუნებით, მოსალოდნელი ფასდაკლებით და მსგავსი ანარიცხებით.

- პროდუქციის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლები

პროდუქციის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა:

- კომპანია მყიდველს გადასცემს პროდუქციის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს;
- კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს; - შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა;
- მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და
- შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან ამონაგებისა და საპროცენტო შემოსავლების გარდა, აღიარდება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

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

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის მიხედვით, საბუღალტრო აღრიცხვაში და ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებულია ხარჯების ფუნქციების მიხედვით კლასიფიკაცია, რომელიც უფრო საიმედო და შესაბამისია კომპანიის სამეურნეო პროცესების ასახვისთვის და ასევე ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებისთვის

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომლებიც 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 ღირებულებაში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

შპს მითანა
(თანხები მოცემულია ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 3
ძირითადი
საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ინვენტარი და სპეც. ინრუმენტები	სატრანსპორტ ო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სხვადასხვა ინვენტარი	სულ
31 დეკემბერი 2020	-	54,600	8,261,898	198,166	1,831,866	966,377	123,711	275,048	11,711,666
შემოსვლა	-	-	59,385	13,979	52,318	121,010	-	6,124	252,815
გასვლა	-	-	(84,363)	-	(16,010)	(104,119)	-	-	(204,492)
31 დეკემბერი 2021	-	54,600	8,236,919	212,145	1,868,174	983,268	123,711	281,172	11,759,990
ცვეთა და გაუფასურება									
31 დეკემბერი 2020	-	(12,341)	(3,247,655)	(128,034)	(947,166)	(480,808)	(40,816)	(232,804)	(5,089,624)
პერიოდის ცვეთა	-	(3,033)	(521,885)	(16,972)	(189,966)	(88,225)	(6,767)	(15,370)	(842,218)
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	81,147	-	15,907	76,622	-	-	173,676
31 დეკემბერი 2021	-	(15,374)	(3,688,393)	(145,006)	(1,121,225)	(492,410)	(47,583)	(248,174)	(5,758,167)
წმინდა საბალანსო ღირებულება									
31 დეკემბერი 2020	-	42,259	5,014,242	70,131	884,700	485,570	82,895	42,244	6,622,041
31 დეკემბერი 2021	-	39,226	4,548,526	67,138	746,949	490,858	76,127	32,998	6,001,822

შენიშვნა 4

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი

31 დეკემბერი 2020	58,686
შემოსვლა	-
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2021	58,686.39
ცვეთა და გაუფასურება	
31 დეკემბერი 2020	(36,608)
პერიოდის ცვეთა	(6,320)
გაუფასურება	-
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2021	(42,928)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი 2020	22,078
31 დეკემბერი 2021	15,758

შპს მითანა
(თანხები მოცემულია ლარში)

შენიშვნა 5

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2021	2020
ნაღდი ფული საღაროში	20,123	28,782
ეროვნული ვალუტა ბანკში	53,312	35,315
უცხოური ვალუტა ბანკში	37,454	144,713
სულ	110,890	208,810

შენიშვნა 6

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021	2020
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	1,101,291	1,454,592
სავაჭრო მოთხოვნები - ანარიცხები	-	(666,886)
სულ	1,101,291	787,706

შენიშვნა 7

მარაგები

	2021	2020
ნედლეული და მასალები	941,859	915,715
სხვა მატერიალური მარაგები	95,210	34,953
მზა პროდუქცია	1,087,899	913,129
სულ	2,124,968	1,863,798

შენიშვნა 8

სესხები

	2021	2020
გრძელვადიანი		
ქორთიაშვილი ამირანი 14% GEL	2,888,062	393,010
ამირან ქორთიაშვილი 9 % USD	115,407	2,000,612
ქორთიაშვილი ამირანი 11% GEL	39,485	586,218
ამირან ქორთიაშვილი 8% USD	317,011	8,721,964
ამირან ქორთიაშვილი 8% EUR	102,087	-
ამირან ქორთიაშვილი 8% GEL	220,632	-
სულ სესხები	3,682,684	11,701,804

შპს მითანა
(თანხები მოცემულია ლარში)

შენიშვნა 9

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულებები	1,139,045	1,499,393
მიღებული ავანსები	1,686	61,373
სულ	1,140,731	1,560,766

შენიშვნა 10

ამონაგები

	2021	2020
საქონლის გაყიდვა	12,484,629	12,254,252
მომსახურების გაწევა	-	-
სულ	12,484,629	12,254,252

შენიშვნა 11

ზოგადი და ადმონისტრაციული ხარჯები

	2021	2020
იჯარის ხარჯი	(357,536)	(349,128)
შრომის ანაზღაურება	(1,921,945)	(1,959,147)
დაზღვევის ხარჯი	(8,491)	(7,497)
მივლინების ხარჯები	-	-
კომუნალური ხარჯები	(109,922)	(56,710)
ოფისის ხარჯი	(101,923)	(136,534)
რემონტი	(152,639)	(75,349)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(402,318)	(442,377)
საგადასახადო ხარჯი	(63,073)	(79,069)
სხვა ხარჯი	(129,461)	(214,669)
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	(82,540)	(44,085)
სულ	(3,330,101)	(3,364,786)

შენიშვნა 12

მიწოდების ხარჯები

	2021	2020
რეკლამის ხარჯი	(27,834)	(59,615)
მარკეტინგული ხარჯი	(512,147)	(274,767)
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯები	(368,477)	(249,573)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(23,313)	(17,238)
საწვავი	(445,837)	(319,657)
სულ	(1,377,607)	(920,849)

შპს მითანა
(თანხები მოცემულია ლარში)

შენიშვნა 13

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:
საქონლისა და ძირითადი საშუალებების მიწოდება

	2021	2020
დაკავშირებულ მხარესთან (შპს ანა ჯგუფი, შპს ტკბილი ქვეყანა) განხორციელდა საქონლის მიწოდება	1,120	21,423
სულ	1,120	21,423

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

	2021	2020
საქონლისა და ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	-
დაკავშირებული მხარისგან (შპს ანა ჯგუფი, შპს ტკბილი ქვეყანა) მოხდა საქონლის შეძენა		
მომსახურების შეძენა		
დაკავშირებული მხარისგან (შპს ანა ჯგუფი) მოხდა მომსახურების შეძენა	842,317	793,889
სულ	842,317	793,889

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციების დაუფარავი ნაშთები:

	2021	2020
მოთხოვნები დაკავშირებულ მხარესთან (შპს ანა ჯგუფი, შპს ტკბილი ქვეყანა)	-	7,109
ვალდებულება დაკავშირებულ მხარესთან (შპს ანა ჯგუფი, შპს ტკბილი ქვეყანა)	(90,591)	56,413
სულ	(90,591)	63,521

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2021	2020
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	83,114	108,229
სულ	83,114	108,229

შპს მითანა

(თანხები მოცემულია ლარში)

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ კომპანიამ განახორციელა ახალი პროგრამის დანერგვა, რომელსაც ფუნქციონალში აქვს მარაგების ჩამოწერა FIFO მეთოდის მიხედვით. აღნიშნულ ფაქტს, გავლენა არ მოუხდენია 2021 წლის ანგარიშგებაზე.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია კომპანიის მფლობელის და დირექტორის მიერ.