

შპს „სხივი“

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების  
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად  
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერი

## სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება-----

შემოსავლის, ხარჯის და გაუაწილებელი მოგების ანგარიშგება-----

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები-----

განმარტებითი შენიშვნები:

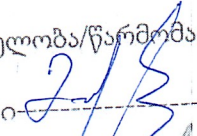
1. ზოგადი ინფორმაცია

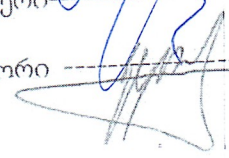
შპს „სხივი“ (შემდგომში კომპანია) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სატანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირა 10.06.1996 წელს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანიის საინდენტიფიკაციო ნომერია 209437750.

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია გელა კალმახელიძე პ/ნ 01004010810.

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

ბუღალტერი  მარიამ ბერიძე

დირექტორი  გელა კალმახელიძე



1. კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს სხვა კერამიკული ნაკეთობების წარმოებას.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: თბილისი გლდანი-ნაძალადევი ანდრონიკაშვილის 29

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა:

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო

პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

**ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი:** კომპანიის ფიზიკური ანგარიშგება

მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა და (მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის , ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

**უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა:** კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილი ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით სარგებელი ან ზარალი.

რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებული სრული შემოსავალის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი

სავალუტო კურსი იყო:

2021 დოლარი/ლარი 3.0976

სავაჭრო მოთხოვნები: სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით.

სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს

ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად

ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები

ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება, ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

**ამონაგების აღიარება.** ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში

მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგების, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება: მოსალოდნელია რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი, და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაბამისი კრიტერიუმი:კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს სხვა კერამიკული ნაკეთობების წარმოება.

**მოგებიდან გადასახად.** მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/შემოსავალი შედგებოდა მიმდინარე და და გადავადებული გადასახადისაგან და აღიარდა წლის მოგება-ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიების (ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგების გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლისი, როგორც დასბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ. გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე თუმცა საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ.

ფუნქციონირებადი საწარმო ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლით, რაც გულისხმობს აქტივები, რელიზაციისა და ვალდებულებების შესრულებას, კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობი პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ მისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს, ეროვნულ და უცხოურ ვალუტში.

**ძირითადი საშუალებები:** კომპანიის ბალანსზე ირიცხება 2021 წლის ბოლოსთვის 633,944 ლარის თვითღირებულების ძირითადი საშუალებები. საწარმო იყენებს წრფივი მეთოდით წლიურ ცვეთას. შენობა ნაგებობა განსაზღვრულია 10 წელი მოხმარებისთვის, სატრანსპორტო საშუალებები 5 წელი და სხვა საშუალებები 5 წელი.

|                        |              |
|------------------------|--------------|
| მიწა-                  | 31 798ლარი   |
| შენობა-ნაგებობა        | 350 371ლარი  |
| სატრანსპორტო საშუალება | 70 889 ლარი  |
| მანქანა-დანადგარები    | 55 532 ლარი  |
| სხვა                   | 125 354 ლარი |

მთავარი ბუღალტერი : მარიამ ბერიძე

| ფინანსური მდგომარეობა                                                                     |            |            |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| ფინანსური მდგომარეობა                                                                     | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| ფულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                                      | 221869     | 163399     | 206258     |
| სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები                                                                  | 428387     | 420143     | 298822     |
| სხვა პირებზე ავანსებად სესხებად გაცემული ფულად სახსრები                                   | 17873      | 39581      | 0          |
| მარგები                                                                                   | 94068      | 75634      | 3912       |
| მზ პროდუქცია                                                                              | 86392      | 75634      | 3912       |
| სხვა                                                                                      | 7676       | 0          | 0          |
| საინვესტიციოქონება                                                                        | 0          | 0          | 0          |
| სხვა მოღვადანი აქტუვები                                                                   | 0          | 0          | 0          |
| ბიოლოგიური აქტუვები                                                                       | 0          | 0          | 0          |
| თვითღირებულების მოფლოთ                                                                    | 0          | 0          | 0          |
| გადაფსების მოფლოთ                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| გუფილო                                                                                    | 0          | 0          | 0          |
| სხვა არმატრიალოური აქტუვები                                                               | 0          | 0          | 0          |
| მირიალო საშუალებები                                                                       | 0          | 0          | 0          |
| ინვესტიციები შვილობილომპანიებში                                                           | 0          | 0          | 0          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოო წილობრივ ინსტრუმენტებში                                        | 0          | 0          | 0          |
| სხვა გრმელოდანი აქტუვები                                                                  | 633944     | 697158     | 754168     |
| სულაქტუვები                                                                               | 1396141    | 1395915    | 1263160    |
| ვალობულები                                                                                |            |            |            |
| საიჯროვალობულება                                                                          | 0          | 0          | 0          |
| სავაჭროვალობულები                                                                         | 21098      | 20336      | 6678       |
| ანარცხები                                                                                 | 0          | 0          | 0          |
| ვალობულები თანამშრომელო მიმართ                                                            | 0          | 0          | 0          |
| საგადასახადავალობულები                                                                    | 46006      | 39992      | 30599      |
| გამოწმვალებელო შემოსავალო                                                                 | 0          | 0          | 0          |
| მოღვადანი ნასესხები სახსრები                                                              | 0          | 0          | 0          |
| გრმელოდანი ნასესხები სახსრები                                                             | 0          | 53402      | 111342     |
| მილებულო გრანტები                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| სხვა ვალობულები                                                                           | 26912      | 5084       | 16779      |
| სულალობულები                                                                              | 94016      | 118814     | 165398     |
| საკუთარი კაპიტალო                                                                         |            |            |            |
| სააქციოკაპიტალო (შპს-ს შემოხვევაში 'კაპიტალო', კოოპერატივის შემოხვევაში 'საპაიოკაპიტალო') | 6400       | 6400       | 6400       |
| საემისიოშემოსავალო                                                                        | 0          | 0          | 0          |
| გამოსყილოლი საკუთარი აქციები                                                              | 0          | 0          | 0          |
| გაწაწილებელო მოგება / (დაგროვილო ზალო)                                                    | 578139     | 553115     | 373776     |
| გადაფსების რეზერვი                                                                        | 717586     | 717586     | 717586     |
| საკუთარი კაპიტალოს სხვა კომპონენტები                                                      | 0          | 0          | 0          |

|                                          |         |         |         |
|------------------------------------------|---------|---------|---------|
| სულსაკუთარი კაპიტალი                     | 1302125 | 1277101 | 1097762 |
| სულსაკუთარი კაპიტალი და<br>ვალდებულებები | 1396141 | 1395915 | 1263160 |
| სულმოგვადანი აქტუვები                    | 667980  | 662974  | 504931  |
| სულმოგვადანი ვალდებულებები               | 0       | 0       | 0       |

| ფულად სახსრების მოძრაობა                                                                              |            |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                       |            |            |
| ფულად სახსრების მოძრაობა                                                                              | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდი ფულად ნაკადები     | 1947422    | 1033116    |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდი ფულად ნაკადები | -1888952   | -1075975   |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდი ფულად ნაკადები       | 0          | 0          |
| ფულად სახსრების შემოსვლ (გასვლ)                                                                       | 58470      | -42859     |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე                                | 0          | 0          |
| ფულად სახსრები და მათ ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდს დასაწყისში                                  | 163399     | 206258     |
| ფულად სახსრები და მათ ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდს ბოლოს                                       | 221869     | 163399     |

| საქმიანობის შედეგები                                                                        |            |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| საქმიანობის შედეგები                                                                        | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| ნეტომონაგები                                                                                | 1871165    | 1143220    |
| საქონლს გაყიდვიდან                                                                          | 1871165    | 1143220    |
| მომსახურების გაწევიდან                                                                      | 0          | 0          |
| სამშენებლო ხელშეკრულებიდან                                                                  | 0          | 0          |
| სხვა                                                                                        | 0          | 0          |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                                   | -982068    | -605998    |
| საწყისი მარგები                                                                             | 0          | 0          |
| მარგების შესყიდვა                                                                           | 0          | 0          |
| გადამწიკვების დანახარჯები                                                                   | 0          | 0          |
| საბოლოო მარგები                                                                             | 0          | 0          |
| საერთომოგება                                                                                | 889097     | 537222     |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                                  | 28649      | 39819      |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                    | -853208    | -555986    |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                                  | -74446     | -82598     |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                       | 0          | 0          |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                            | -2656      | -5675      |
| იჯარის ხარჯი                                                                                | 0          | 0          |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                    | 0          | 0          |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                                      | -901661    | -604440    |
| საოპერაციო მოგება                                                                           | -12564     | -67218     |
| გაუფასურების (ხარჯი) / ალღენა:                                                              |            |            |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / ალღენა                                           | -23986     | -17022     |
| მარგების გაუფასურების (ხარჯი) / ალღენა                                                      | 0          | 0          |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / ალღენა                                   | 0          | 0          |
| წმინდა შემოსულობა / (დნაკარგი) უცხოური ვალუტითვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადფასებიდან | 0          | 0          |
| მიღებულ დივიდენდები                                                                         | 0          | 0          |
| სხვა არაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                       | 0          | 0          |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადს ხარჯმდელ განგრძობითი ოპერაციებიდან                     | -36550     | -84240     |

|                                                                                                                           |         |         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                                                 | -24101  | 0       |
| საანგარიშგებოპერიოდის მოგება / ზარალი                                                                                     | -60651  | -84240  |
| <b>სხვა სრულ შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                                                                   |         |         |
| ძირითად საშუალებების (მათხოვის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი                                                 | 0       | 0       |
| სხვა (მათხოვის წილ ეროვნული და მეკავშირე საწარმოების ურავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დღენილგადასახდელანი პროგრამები) | 0       | 0       |
| სხვა სრულ შემოსავალი / (ზარალი), სულ                                                                                      | 0       | 0       |
| მთლიანი სრულ შემოსავალი / (ზარალი)                                                                                        | -60651  | -84240  |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებოპერიოდის დასაწყისში                                                                        | 1277101 | 1097762 |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოპერატის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')          | 0       | 0       |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათხოვის დივიდენდი)                                                                             | -252631 | 0       |
| სხვა ცვლდებები გაუნაწილებელმოგებაში                                                                                       | 0       | 0       |
| კაპიტალის სხვა ცვლდებები                                                                                                  | 338306  | 263579  |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებოპერიოდის ბოლოს                                                                             | 1302125 | 1277101 |

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

ბუღალტერი 2.95 მარიამ ბერიძე

დირექტორი გელა კალმახელიძე

