

შპს სილქვეი ინდასტრიზ
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

შპს სილქვეი ინდასტრიზ
ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6
1. ზოგადი ნაწილი	6
2. მომზადების საფუძველი	6
3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
4. ფულადი სახსრები	11
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11
6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	11
7. ძირითადი საშუალებები.	12
8. სავაჭრო ვალდებულებები	12
9. ამონაგები	12
10. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	12
11. მიწოდების დანახარჯები	13
12. ადმინისტრაციული დანახარჯები	13
13. ფინანსური შემოსავალი	13
14. ფინანსური დანახარჯები	13
15. შემდგომი მოვლენები	13
16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	14

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	4	357,748	691,314
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	953,565	1,584,404
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	1,725,910	1,293,415
სულ მიმდინარე აქტივები		3,037,222	3,569,133
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	641,554	710,091
არამატერიალური აქტივები		-	-
საინვესტიციო ქონება		-	-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		641,554	710,091
სულ აქტივები		3,678,776	4,279,225
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	8	(1,176,387)	(1,060,303)
მოკლევადიანი სესხი		-	-
გადასახდელი პროცენტი		-	-
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		0	(42)
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	(1,200)
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		(2)	(40)
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		(1,176,389)	(1,061,584)
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი		-	-
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულება		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
ანარიცხები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
სულ ვალდებულებები		(1,176,389)	(1,061,584)
საკუთარი კაპიტალი			
რეზერვი			
სააქციო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(2,502,387)	(3,217,641)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(2,502,387)	(3,217,641)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		(3,678,776)	(4,279,225)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 31 ივლისს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ევგენი ჯიხვაძე

მთ. ბუღალტერი ----- იზა კერესელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 14-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
(ლარი)

	შენიშვნა	2021 წ.	2020 წ.
ამონაგები	9	4,597,967	4929936
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	10	(3,741,971)	(3,746,023)
საერთო მოგება		855,996	1,183,913
სხვა შემოსავალი		-	-
მიწოდების დანახარჯები	11	(136,432)	(165,907)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(85,956)	(83,255)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(345,488)	(523,119)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი)		-	-
სხვა ხარჯები		-	-
საოპერაციო მოგება		288,120	411,632
ფინანსური შემოსავალი	13	82,853	597340
ფინანსური ხარჯი	14	(23,822)	(9,640)
მოგება დაბეგვრამდე		347,151	999,332
მოგების გადასახადის ხარჯი		(552)	0
მიმდინარე წლის მოგება		346,598	999,332
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		3,217,641	2750096
დივიდენდები		(1,061,762)	(531,787)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		2,502,477	3,217,641

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 31 ივლისს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ევგენი ჯიხვაძე

მთ. ბუღალტერი ----- იზა კერესელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 14-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(ლარი)

	2021 წ	2020 წ
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(420,653)	(1,128,858)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	68,537	62,410
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	17,918	259,917
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(334,198)	-
სავალუტო კურსის ეფექტი	631	88,348
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	691,314	1,409,497
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	357,748	-
		691,314

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებე ლი მოგება	სხვა რეზერ ვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2021	-	3217641	-	3,217,641
სხვა ცვლილება	-	-90	-	(90)
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	346598	-	346,598
დივიდენდის განაწილება		(1061762)		(1,061,762)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	-	2502387	-	2,502,387

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 31 ივლისს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ევგენი ჯიხვაძე

მთ. ბუღალტერი ----- იზა კერესელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 14-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

შპს „სილქევი ინდასტრიზ“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია 2016 წლის 31 მაისს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 412718242, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქალაქი ქუთაისი, ავტომშენებლის ქ. 88, (ნაკვეთი # 01/298) , (თავისუფალი ინდუსტრიული ზონა)

კომპანიის ძირითადი მეწილეები არიან:

ანდრო ამირანაშვილი (რუსეთი) (პ.ნ 01011019045) - 65.0 %

სერჟი ბულჰაკოვ 2997807176, EX168469, 60391001270 - 25.0 %

ევგენი ჯიხვაძე (პ.ნ: 60001006702) – 10,0 %

კომპანიის დირექტორია : ევგენი ჯიხვაძე (პ.ნ: 60001006702)

კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა: სხვა და სხვა სახის ელექტრო საყოფაცხოვრებო ხელსაწყოების და მოწყობილობების წარმოება და ამ საქონლის ექსპორტი. კომპანიას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი საწარმოები, არ ჰყავს მეკავშირე საწარმოები.

წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი

2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად. რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საეჭვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საეჭვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

- ა. თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;
- ბ. გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;
- გ. მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და
- დ. გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივებისათვის გარდა შენობების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

მანქანა დანადგარები - 5 -10 წელი;

ავეჯი და ინვენტარი - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები- 5-10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-7 წელი.

გადასახადები

კომპანია საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 25-ე მუხლის და „თავისუფალი ინდუსტრიული ზონების შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად რეგისტრირებულია როგორც **თავისუფალი ინდუსტრიული ზონის საწარმო**. აღნიშნულიდან გამომდინარე კომპანია საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად სარგებლობს საგადასახადო შეღავათებით და გათავისუფლებულია კანონმდებლობით გათვალისწინებული გადასახადებისაგან. შესაბამისად კომპანიას არ აქვს დღგ-ს გადასახადის, საშემოსავლო გადასახადის დაკავების, ქონების გადასახადის, მოგების გადასახადის ვალდებულება და აქვს ვალდებულება მხოლოდ საქართველოს კანონმდებლობით რეგისტრირებული პირისათვის (გარდა თიზ-ის საწარმოსი) საქონლის მიწოდების/შემქმნის შემთხვევაში მიღებული/მისაღები შემოსავლის ან გადასახდელი თანხის (საქონლის უსასყიდლოდ მიწოდებისას – ამ საქონლის საბაზრო ფასის) 4 პროცენტით დაბეგვრისა არაუგვიანეს საქონლის მიწოდების/შემქმნის თვის მომდევნო თვის 15 რიცხვამდე.

წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

გაცვლითი საგალუტო კურსები

საგალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3,0976ლარი;

4. ფულადი სახსრები

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება:

	2021 წ.	2020 წ.
ნაღდი ფული სალაროში	5,773	1,944
ეროვნული ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	6,067	396
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	345,908	688,974
სულ	357,748	691,314

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება:

	2021 წ.	2020 წ.
მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	882,794	836,764
გადახდილი ავანსები	70,519	747,061
სხვა	252	579
სულ	953,565	1,584,404

2021 წლის ბოლოსათვის გადაუხდელი მოთხოვნები არის იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე რომლის მიღებასაც კომპანია მოელის წინასწარ განსაზღვრული ვადებში.

6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგები წარმოდგენილია:

	2021 წ.	2020 წ.
მზა პროდუქცია	1,712,921	1,255,969
ნედლეული და მასალები	12,989	10,901
დაუმთავრებელი წარმოება	-	26,545
სულ	1,725,910	1,293,415

შპს სილქევი ინდასტრიზ
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

7. ძირითადი საშუალებები.

ძირითადი საშუალებები შედგება:

	მანქანა დანადგარე	ოფისის აღჭურვილო	ავეჯი და სხვა	სატრანს პორტო	იჯარით აღებული	მცირე ეფას	სულ
ბალანსი 2020 წლის 1 იანვარი	815,581	5,019	5,195	21,599	34,582	-	881,976
შემოსვლა				8,601			8,601
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბერი	815,581	5,019	5,195	30,200	34,582	-	890,576
ცვეთა							
ბალანსი 2020 წლის 1 იანვარი	(144,667)	(2,936)	(2,438)	(12,247)	(9,597)	-	(171,885)
ცვეთის ხარჯი	(75,459)	(887)	(1,104)	(4,758)	(3,748)	-	(85,956)
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა				8,818			8,818
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბერი	(220,126)	(3,823)	(3,542)	(8,188)	(13,344)	-	(249,023)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
ბალანსი 2020 წლის 1 იანვარი	670,914	2,083	2,756	9,352	24,985	-	710,091
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბერი	595,455	1,196	1,652	22,012	21,238	-	641,554

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

8. სავაჭრო ვალდებულებები

	2021 წ.	2020 წ.
მოთხოვნები მომსახურებიდან და მიწოდებიდან	72,470	402,046
მიღებული ავანსები	1,103,917	658,257
სულ	1,176,387	1,060,303

31.12.2021 წ. მდგომარეობით, კომპანიის კრედიტორებს წარმოადგენს საქართველოს არარეზიდენტი კომპანიები.

9. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები შედგება:

	2021 წ.	2020 წ.
საქონლის გაყიდვიდან	4,403,196	4,698,271
მომსახურებიდან	194,771	231,665
სულ	4,597,967	4,929,936

10. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2021 წ.
მარაგების საწყისი ნაშთი	1,293,415
მარაგების შესყიდვა	4,174,465
მარაგების საბოლოო ნაშთი	1,725,910
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3,741,971

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ჩამოწერისას გამოიყენება საშუალო შეწონილი ფასების მეთოდი.

11. მიწოდების დანახარჯები

მიწოდების დანახარჯები შედგება ტრანსპორტირების ხარჯისგან 136432 ლარი

12. ადმინისტრაციული დანახარჯები

კომპანიის 2021 წლის ადმინისტრაციული დანახარჯი შედგება:

იჯარა	163,931
შრომის ანაზღაურება	148,694
კომუნალური	6,691
საკონსულტაციო	6,000
მოსაკრებელი	208
რემონტი, მცირეფასიანი, სამეურნეო	5,135
მომსახურეობა	6,876
ბანკის საკომისიო	4,927
საპენსიო	2,798
დაზღვევა	228
სულ	345,488

13. ფინანსური შემოსავალი

კომპანიის 2021 წლის ფინანსური შემოსავალი შედგება:

კაპიტალიზაცია	1,144
ძირითადი საშუალების რეალიზაცია	13,889
პირგასამტეხლო	63,562
დადებითი საკურსო სხვაობა	3,497
სხვა	760
სულ	82,853

14. ფინანსური დანახარჯები

კომპანიის 2021 წლის ფინანსური დანახარჯები შედგება:

საპროცენტო ხარჯი	3,875
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	7,848
არასაოპერაციო ზარალი	5,019
რეალიზებული ძირ. საშ. ნარჩენი	7,081
სულ	23,822

15. შემდგომი მოვლენები

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები,

შპს სილქევი ინდასტრიზ
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 31 ივლისს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	4	357,748	691,314
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	953,565	1,584,404
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	1,725,910	1,293,415
სულ მიმდინარე აქტივები		3,037,222	3,569,133
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	641,554	710,091
არამატერიალური აქტივები		-	-
საინვესტიციო ქონება		-	-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		641,554	710,091
სულ აქტივები		3,678,776	4,279,225
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	8	(1,176,387)	(1,060,303)
მოკლევადიანი სესხი		-	-
გადასახდელი პროცენტი		-	-
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		0	(42)
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	(1,200)
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		(2)	(40)
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		(1,176,389)	(1,061,584)
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი		-	-
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულება		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
ანარიცხები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
სულ ვალდებულებები		(1,176,389)	(1,061,584)
საკუთარი კაპიტალი			
რეზერვი		-	-
სააქციო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		(2,502,387)	(3,217,641)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(2,502,387)	(3,217,641)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		(3,678,776)	(4,279,225)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 31 ივლისს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- ევგენი ჯიხვაძე

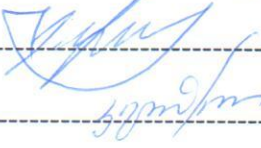
მთ. ბუღალტერი ----- იზა კერესელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 14-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
(1ლარი)

	შენიშვნა	2021 წ	2020 წ.
ამონაგები	9	4,597,967	4929936
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	10	(3,741,971)	(3,746,023)
საერთო მოგება		855,996	1,183,913
სხვა შემოსავალი		-	
მიწოდების დანახარჯები	11	(136,432)	(165,907)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(85,956)	(83,255)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(345,488)	(523,119)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი)		-	
სხვა ხარჯები		-	
საოპერაციო მოგება		288,120	411,632
ფინანსური შემოსავალი	13	82,853	597340
ფინანსური ხარჯი	14	(23,822)	(9,640)
მოგება დაბეგვრამდე		347,151	999,332
მოგების გადასახადის ხარჯი		(552)	0
მიმდინარე წლის მოგება		346,598	999,332
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		3,217,641	2750096
დივიდენდები		(1,061,762)	(531,787)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		2,502,477	3,217,641

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 31 ივლისს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი -----  ევგენი ჯიხვაძე
 მთ. ბუღალტერი -----  იზა კერესელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 14-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(ლარი)

	2021 წ	2020 წ
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(420,653)	(1,128,858)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	68,537	62,410
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	17,918	259,917
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(334,198)	- (806,531)
სავალუტო კურსის ეფექტი	631	88,348
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	691,314	1,409,497
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	357,748	- 691,314

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებე ლი მოგება	სხვა რეზერ ვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2021	-	3217641	-	3,217,641
სხვა ცვლილება	-	-90	-	(90)
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	346598	-	346,598
დივიდენდის განაწილება		(1061762)		(1,061,762)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	-	2502387	-	2,502,387

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 31 ივლისს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

ევგენი ჯიხვაძე

მთ. ბუღალტერი

იზა კერესელიძე

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 14-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.