

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

შპს ch.ch.sh

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი:

ფინანსური ანგარიშგება

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	5

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება			
		12/31/2020	12/31/2021
ამონაგები	9	19,036,998	27,577,921
თვითღირებულება		(17,440,955)	(24,957,409)
საერთო მოგება		1,596,042	2,620,512
სხვა შემოსავლები	10	63,720	55,567
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	11	(977,466)	(1,882,933)
მიწოდების დანახარჯები	12	(47,501)	(112,844)
საოპერაციო მოგება		634,796	680,302
ფინანსური შემოსავალი	13	98,745	159,159
ფინანსური ხარჯი	13	(22,517)	(31,584)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		76,228	127,575
მოგება დაბეგვრამდე		711,024	807,877
მოგების გადასახადი		(19,765)	(59,814)
წმინდა მოგება		691,258	748,063
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების			
გადაფასებიდან,			
გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		691,258	748,063

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ

დირექტორი

ვასილ ოსიშვილი

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული
შემოსავლის ანგარიშგება

		12/31/2020	12/31/2021
ამონაგები	9	19,036,998	27,577,921
თვითღირებულება		(17,440,955)	(24,957,409)
საერთო მოგება		1,596,042	2,620,512
სხვა შემოსავლები	10	63,720	55,567
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	11	(977,466)	(1,882,933)
მიწოდების დანახარჯები	12	(47,501)	(112,844)
საოპერაციო მოგება		634,796	680,302
ფინანსური შემოსავალი	13	98,745	159,159
ფინანსური ხარჯი	13	(22,517)	(31,584)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		76,228	127,575
მოგება დაბეგვრამდე		711,024	807,877
მოგების გადასახადი		(19,765)	(59,814)
წმინდა მოგება		691,258	748,063
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების			
გადაფასებიდან,			
გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		691,258	748,063

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ:

დირექტორი

გ. მ. შ.

ვასილ ოსიშვილი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		12/31/2020	12/31/2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	262,342	440,192
არამატერიალური აქტივები		2,285	1,867
		264,627	442,059
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	165,812	227,671
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	1,491,306	1,537,099
მარაგები	6	1,072,018	1,655,889
		2,729,135	3,420,659
მთლიანი აქტივები		2,993,762	3,862,718
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		120,000	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,310,562	1,662,918
		1,430,562	1,662,918
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	7	199,119	500,000
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	1,351,126	1,561,192
საგადასახადო ვალდებულებები		12,955	138,608
		1,563,200	2,199,800
მთლიანი ვალდებულებები		1,563,200	2,199,800
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2,993,762	3,862,718

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ

დირექტორი

ვასილ ოსიშვილი

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		12/31/2020	12/31/2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	262,342	440,192
არამატერიალური აქტივები		2,285	1,867
		264,627	442,059
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	165,812	227,671
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	1,491,306	1,537,099
მარაგები	6	1,072,018	1,655,889
		2,729,135	3,420,659
მთლიანი აქტივები		2,993,762	3,862,718
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		120,000	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,310,562	1,662,918
		1,430,562	1,662,918
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	7	199,119	500,000
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	1,351,126	1,561,192
საგადასახადო ვალდებულებები		12,955	138,608
		1,563,200	2,199,800
მთლიანი ვალდებულებები		1,563,200	2,199,800
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2,993,762	3,862,718

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ

დირექტორი

3 მ. შ.

ვასილ ოსიშვილი



კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერი	საწესდებო კაპიტალ	გაჯანჯილებელი მოგება	სულ
წმინდა მოგება	-	748,063	748,063
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	748,063	748,063
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	(120,000)	-	
გაცემული დივიდენდი	-	(395,707)	(395,707)
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	1,662,918	1,662,918

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ

დირექტორი

ვასილ ოსიშვილი

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერი	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
წმინდა მოგება	-	748,063	748,063
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	748,063	748,063
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	(120,000)	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	(395,707)	(395,707)
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	1,662,918	1,662,918

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ

დირექტორი

3 სექტემბერი

ვასილ ოსიშვილი



ფინანსური ანგარიშგების განმატებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „შპს ch.ch.sh“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2013 წლის 19 აპრილს .

იურიდიული მისამართი: საქართველო, გორი, გ. ელიოზიშვილის ქ.,კორ. 13, ბ. 18.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 100% წილის მფლობელია ვასილ ოსიშვილი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა საკვები პროდუქტებით.

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.

2.1 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. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით, ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 1 იანვარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან

დაკავშირებით“ და კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2020 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2020 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს. კომპანია არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

2.2 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, კომპანია საქმიანობს როგორც მარწმუნებელი, რადგან იგი ჩვეულებრივ აკონტროლებს საქონელს ან მომსახურებას მომხმარებლისთვის გადაცემამდე.

2.2.1. 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 რისკსა 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;
- შესაძლებელია, მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა.

2.2.2 მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლები .

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლები აღიარდება, როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- ამონაგების თანხის განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ;
- მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში;
- შესაძლებელია, მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ დადგენა, საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს;
- შესაძლებელია, მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესრულებისათვის საჭირო დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

2.3 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.

2.4 ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა 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.

2.5 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 წარსდგება როგორც გრძელვადიანი.

სავაჭრო ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით, ფინანსურ ვალდებულებებში.

2.6 გადასახადები

გადასახადები აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება, აღიარდება აქტივად.

2.7 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები წარმოადგენს აქტივთა ჯგუფს, რომლის კონვერტირებაც შესაძლებელია წინასწარ განსაზღვრული ღირებულებით და უმნიშვნელო რისკის მატარებელია ღირებულების ცვლილებების თვალსაზრისით. კომპანიის ფული და ფულადი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, შეზღუდულ და შეუზღუდავ ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

2.8 მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები წამოიქმნება მომხმარებლისათვის პროდუქციის მიწოდებისა ან მომსახურების გაწევისას. კომპანია სავაჭრო მოთხოვნებს აღიარებს მოკლევადიანად, თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში, ვალდებულება წარსდება როგორც გრძელვადიანი. სავაჭრო მოთხოვნა საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

2.9 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული წრფივი მეთოდით დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალების ისტორიული ღირებულება მოიცავს: მისი შესყიდვის ფასს, ნებისმიერ დახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული ამოცანების მიზნებისათვის აქტივის გამოსაყენებლად. 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. ძირითადი საშუალებების ჯგუფების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოადგენილია შემდეგნაირად:

სასარგებლო მომსახურების ვადა

მანქანა-დანადგარები	2-10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2-10
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10
იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	5-10

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.

2.10 არამატერიალური აქტივები

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

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 10 წელი.

2.11 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, 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.

2.12 ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური აქტივები შედგება ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებისაგან და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისაგან. საწარმო სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს გარიგების ფასით.

სასესხო ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა და კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური ხარჯი. საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

2.14 საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლის მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლის შენატანების რეალური ღირებულებით.

2.16 ხელფასები

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)
ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

2.17 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.

შენიშვნა 3

ძირითადი საშუალებები

	იჯარით აღებული შენიშვნის კეთილმოწყობა	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2020	81,123	129,301	95,165	-	305,590
შემოსვლა	220	82,333	132,416	58,356	273,326
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021	81,344	211,634	227,582	58,356	578,916
ცვეთა და გაუფასურება					
31 დეკემბერი 2020	(2,285)	(22,754)	(18,209)	-	(43,247)
პერიოდის ცვეთა	(9,477)	(32,316)	(50,112)	(3,571)	(95,477)
გაუფასურება	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021	(11,762)	(55,070)	(68,321)	(3,571)	(138,724)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2020	78,838	106,547	76,957	-	262,342
31 დეკემბერი 2021	69,582	156,564	159,261	54,785	440,192

შენიშვნა 4

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2021	2020
ნაღდი ფული სალაროში	200,261	118,127
ეროვნული ვალუტა ბანკში	27,409	47,685
სულ	227,671	165,812

შენიშვნა 5

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021	2020
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	541,816	309,986
გადახდილი ავანსები	42,357	10,572
დაკავშირებულ მხარეზე	952,927	1,170,747
გაცემული სესხი		
სულ	1,537,099	1,491,306

შენიშვნა 6

მარაგები

საქონელი	2021	2020
ნედლეული და მასალები	1,655,889	1,072,018
სულ	1,655,889	1,072,018

შენიშვნა 7

სესხები

	2021	2020
მოკლევადიანი		
საბანკო სესხები (მოკლევადიანი)	500,000	199,119
	500,000	199,119
სულ სესხები	500,000	199,119

მოკლევადიანი საბანკო სესხი წამოადგენს საკრედიტო ხაზს წლიური 13%. სესხი უზრუნველყოფილია შპს ch.ch.sh-ს, და შპს-ს დამფუძნებლის სხვა საწარმოს აქტივებით.

შენიშვნა 8

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულებები	1,482,178	1,320,199
მიღებული ავანსები	-	248
გადასახდელი ხელფასები	79,014	30,679
სულ	1,561,192	1,351,126

შენიშვნა 9

ამონაგები

2021 2020

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

საქონლის გაყიდვა	26,881,810	18,681,016
მომსახურების გაწევა	696,111	355,982
სულ	27,577,921	19,036,998

შენიშვნა 10

სხვა შემოსავალი

	2021	2020
მომწოდებლისაგან მიღებული საჩუქარი	55,567	63,720
სულ	55,567	63,720

შენიშვნა 10

ზოგადი და ადმონისტრაციული ხარჯები

	2021	2020
ცვეთა და ამორტიზაცია	(95,894)	(22,184)
სხვა ხარჯი	(3,737)	(7,026)
საწვავი	(21,874)	(9,216)
შრომის ანაზღაურება	(921,215)	(398,705)
იჯარის ხარჯი	(547,571)	(356,009)
კომუნიკაციის ხარჯები	(7,592)	(3,505)
კომუნალური ხარჯები	(140,853)	(49,889)
დაზღვევის ხარჯი	(2,769)	(3,003)
ოფისის ხარჯი	(34,540)	(25,333)
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	(37,133)	(23,702)
რემონტი	(27,339)	(63,061)
დაცვის ხარჯი	(6,183)	(4,007)
ბანკის მომსახურების საკომისიო	(36,233)	(11,827)
სულ	(1,882,933)	(977,466)

შენიშვნა 12

მიწოდების ხარჯები

	2021	2020
რეკლამის ხარჯი	(4,493)	(830)
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯები	(106,223)	(46,440)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(2,127)	(231)
სულ	(112,844)	(47,501)

შენიშვნა 12

მიწოდების ხარჯები

	2021	2020
რეკლამის ხარჯი	(4,493)	(830)
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯები	(106,223)	(46,440)

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

ტრანსპორტირების ხარჯი	(2,127)	(231)
სულ	(112,844)	(47,501)

შენიშვნა 13

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

ფინანსური ხარჯი	2021	2020
საპროცენტო ხარჯი	(31,584)	(22,517)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(31,584)	(22,517)
ფინანსური შემოსავალი		
საპროცენტო შემოსავალი	159,159	98,745
სულ ფინანსური შემოსავალი	159,159	98,745
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	127,575	76,228

შენიშვნა 14

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2021	2020
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	139,969	32,137
სულ	139,969	32,137

შენიშვნა 15

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2022 წლის 24 თებერვალს, რუსეთ-უკრაინის საზღვრის მახლობლად რუსული სამხედრო ძალების მნიშვნელოვანი გაძლიერების შემდეგ, რუსმა ჯარებმა გადაკვეთეს საზღვარი. საერთაშორისო დონეზე განხილული ომის აგრესია და შეჭრა არის ყველაზე დიდი სამხედრო თავდასხმა ევროპულ სახელმწიფოზე მეორე მსოფლიო ომის შემდეგ. აღნიშნულმა ომმა ევროპაში ყველაზე მასშტაბური ლტოლვილთა კრიზისი გამოიწვია, 3.7 მილიონზე მეტმა უკრაინელმა დატოვა ქვეყანა და მილიონობით ადამიანმა მიატოვა თავისი სახლი. უკრაინაში ომის შედეგად ბევრმა წამყვანმა ქვეყანამ და ეკონომიკურმა გაერთიანებამ რუსეთს მკაცრი ეკონომიკური სანქციები დაუწესეს. ხელმძღვანელობა უკრაინის ომს არაკორექტირებულ საბალანსო უწყისის შედგენის შემდგომ მოვლენად მიიჩნევს. ხელმძღვანელობა ვარაუდობს, რომ აღნიშნული არ მოახდენს თვალსაჩინო გავლენას კომპანიის საქმიანობაზე. იმის გამო, რომ ომი ჯერ კიდევ მიმდინარეობს, შეუძლებელია სარწმუნოდ შეფასდეს სრული გავლენა, რომელიც შეიძლება მოახდინოს კომპანიაზე, რადგან

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)
ბუნდოვანია ზოგადად ეკონომიკაზე ზემოქმედების მასშტაბი. ხელმძღვანელობა ყურადღებით აკვირდება
არსებულ ეკონომიკურ სიტუაციას.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორთა საბჭოს მიერ 2022
წლის 30 სექტემბერს.