

შპს „კორდი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	31-დეკ-2021	31-დეკ-2020
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	1,624,740	1,496,581
არამატერიალური აქტივები		1,203	1,415
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,625,943	1,497,996
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	2,039	13,979
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	108,452	99,906
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	6	140,110	87,124
გადახდილი ავანსები		18,402	-
საგადასახადო აქტივი		-	341
სულ მიმდინარე აქტივები		269,003	201,350
სულ აქტივები		1,894,946	1,699,346
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარა		-	91,947
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	91,947
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	136,280	180,628
გადასახდელი ხელფასები		6,087	145
მიღებული ავანსები	8	397,739	660,358
საგადასახადო ვალდებულებები		14,912	-
სხვა ვალდებულებები		4,700	4,700
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		559,717	845,831
სულ ვალდებულებები		559,717	937,778
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	9	2,500	2,500
გაუნაწილებელი მოგება		1,322,458	748,797
სარეზერვო კაპიტალი		10,271	10,271
სულ კაპიტალი		1,335,229	761,568
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,894,946	1,699,346

დირექტორი

ზურაბ გუბელამე

28 სექტემბერი, 2022

შპს „კორდი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	31-დეკ-2021	31-დეკ-2020
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	1,624,740	1,496,581
არამატერიალური აქტივები		1,203	1,415
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,625,943	1,497,996
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	2,039	13,979
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	108,452	99,906
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	6	140,110	87,124
გადახდილი ავანსები		18,402	-
საგადასახადო აქტივი		-	341
სულ მიმდინარე აქტივები		269,003	201,350
სულ აქტივები		1,894,946	1,699,346
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარა		-	91,947
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	91,947
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	136,280	180,628
გადასახდელი ხელფასები		6,087	145
მიღებული ავანსები	8	397,739	660,358
საგადასახადო ვალდებულებები		14,912	-
სხვა ვალდებულებები		4,700	4,700
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		559,717	845,831
სულ ვალდებულებები		559,717	937,778
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	9	2,500	2,500
გაუნაწილებელი მოგება		1,322,458	748,797
სარეზერვო კაპიტალი		10,271	10,271
სულ კაპიტალი		1,335,229	761,568
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,894,946	1,699,346

დირექტორი

ზურაბ გუბელაძე

28 სექტემბერი, 2022

შპს „კორდი“

სრული შემოსავლების ანგარიშგება



შპს „კორდი“
 სრული შემოსავლების ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	2021 წ.	2020 წ.
შემოსავალი რეალიზაციიდან	10	1,700,360	1,350,423
თვითღირებულება	11	(918,721)	(467,622)
სულ შემოსავალი		781,639	882,800
საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(203,888)	(173,320)
ფინანსური ხარჯი		(503)	(4,534)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		(3,588)	(14,710)
პერიოდის შედეგი		573,661	690,238

დირექტორი

ზურაბ გუბელაძე

28 სექტემბერი, 2022

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	2021 წ.	2020 წ.
შემოსავალი რეალიზაციიდან	10	1,700,360	1,350,423
თვითღირებულება	11	(918,721)	(467,622)
სულ შემოსავალი		781,639	882,800
საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(203,888)	(173,320)
ფინანსური ხარჯი		(503)	(4,534)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		(3,588)	(14,710)
პერიოდის შედეგი		573,661	690,238

დირექტორი

ზურაბ გუბელაძე

28 სექტემბერი, 2022



შპს „კორდი“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით



შპს „კორდი“
 კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	სარეზერვო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ბალანსი 31.12.2019	2,500	10,271	58,559	71,330
პერიოდის შედეგი	-	-	690,238	690,238
ბალანსი 31.12.2020	2,500	10,271	748,797	761,568
პერიოდის შედეგი	-	-	573,661	573,661
ბალანსი 31.12.2021	2,500	10,271	1,322,457	1,335,228

დირექტორი

ზურაბ გუბელაძე

28 სექტემბერი, 2022

	საწესდებო კაპიტალი	სარეზერვო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ბალანსი 31.12.2019	2,500	10,271	58,559	71,330
პერიოდის შედეგი	-	-	690,238	690,238
ბალანსი 31.12.2020	2,500	10,271	748,797	761,568
პერიოდის შედეგი	-	-	573,661	573,661
ბალანსი 31.12.2021	2,500	10,271	1,322,457	1,335,228

დირექტორი

ზურაბ გუბელაძე

28 სექტემბერი, 2022



შპს „კორდი“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერი

შპს „კორდი“
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერი

არაპირდაპირი მეთოდი

	2021 წ.	2020 წ.
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	573,661	690,238
ცვეთა და ამორტიზაცია	99,157	96,923
წმინდა მოგება/ზარალი ფულადი სახსრების გადაფასებიდან	-	-
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	672,818	787,160
მარაგების (ზრდა)/შემცირება	(52,986)	(31,124)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების (ზრდა)/შემცირება	(8,546)	(43,101)
გადახდილი ავანსების (ზრდა)/შემცირება	(18,402)	2,326
საგადასახადო აქტივების ზრდა/(შემცირება)	15,253	6,276
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების (ზრდა)/შემცირება	(44,348)	26,274
მიღებული ავანსების ზრდა/შემცირება	(262,619)	(783,312)
გადასახდელი ხელფასები	5,942	(15,941)
სხვა ვალდებულებების ზრდა/შემცირება	-	500
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	307,112	(50,942)
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა/გაყიდვა	(227,317)	(36,743)
არამატერიალური აქტივების შეძენა/გაყიდვა	212	249
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(227,104)	(36,494)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
ცვლილებები ფინანსურ იჯარაში	(91,947)	91,947
სესხის მიღება	-	-
ცვლილებები კაპიტალში	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(91,947)	91,947
ფულადი სახსრების გადაფასების ეფექტი	-	-
წმინდა ცვლილება ფული და ფულის ექვივალენტებში	(11,940)	4,512
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	13,979	9,467
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასასრულში	2,039	13,979

დირექტორი

ზურაბ გუბელაძე

28 სექტემბერი, 2022

არაპირდაპირი მეთოდი

	2021 წ.	2020 წ.
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	573,661	690,238
ცვეთა და ამორტიზაცია	99,157	96,923
წმინდა მოგება/ზარალი ფულადი სახსრების გადაფასებიდან	-	-
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	672,818	787,160
მარაგების (ზრდა)/შემცირება	(52,986)	(31,124)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების (ზრდა)/შემცირება	(8,546)	(43,101)
გადახდილი ავანსების (ზრდა)/შემცირება	(18,402)	2,326
საგადასახადო აქტივების ზრდა/(შემცირება)	15,253	6,276
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების (ზრდა)/შემცირება	(44,348)	26,274
მიღებული ავანსების ზრდა/შემცირება	(262,619)	(783,312)
გადასახდელი ხელფასები	5,942	(15,941)
სხვა ვალდებულებების ზრდა/შემცირება	-	500
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	307,112	(50,942)
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა/გაყიდვა	(227,317)	(36,743)
არამატერიალური აქტივების შეძენა/გაყიდვა	212	249
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(227,104)	(36,494)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
ცვლილებები ფინანსურ იჯარაში	(91,947)	91,947
სესხის მიღება	-	-
ცვლილებები კაპიტალში	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(91,947)	91,947
ფულადი სახსრების გადაფასების ეფექტი	-	-
წმინდა ცვლილება ფული და ფულის ექვივალენტებში	(11,940)	4,512
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	13,979	9,467
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასასრულში	2,039	13,979

დირექტორი

ზურაბ გუბელაძე

28 სექტემბერი, 2022



1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „კორდი“, საიდენტიფიკაციო ნომერი: 219630567, დარეგისტრირებულია საქართველოში, კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ტყიბული, სოფელი მოწამეთა.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სამშენებლო მასალების წარმოება.

საზოგადოების დამუშნებელი არის: ზურაბ გუბელაძე, პ/ნ 60003001495 – 100% წილის მფლობელი; 2021 წლის 31 დეკემბრის მონაცემებით საწესდებო კაპიტალი შეადგენს - 2,500 ლარს.

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოებას შვილობილი კომპანიები, რეგისტრირებული ფილიალები ან/და წარმომადგენლობები არ გააჩნია.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

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

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით (მსს ფასს).

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ათასამდე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც სხვაგვარად არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპით. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შეყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით რაც გულისხმობს აქტივების ღირებულება განაწილდეს მათი გემგური საექსპლუატაციო ვადის ზემოთ ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). შემდეგი საექსპლუატაციო ვადები გამოიყენება ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთისათვის:

	სასარგებლო ვადა (წელი)
შენობა-ნაგებობები	20
მანქანა-დანადგარები	5
ოფისის აღჭურვილობა	5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5
სხვა ძირითადი საშუალებები	5

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მომსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში. არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა არის 15 წელი.

არამატერიალური აქტივები

ცალკე შემენილი არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თავდაპირველი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

ამორტიზაცია აღიარდება მოგება - ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საფუძველზე არამატერიალური აქტივის მოსალოდნელი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, თუკი ასეთი ვადა არ არის განუსაზღვრელი. არამატერიალური აქტივებისთვის, განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით, გამოიყენება გაუფასურების ტესტი ყოველწლიურად. სხვა არამატერიალური აქტივებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის დღიდან გამოყენების ბოლო თარიღამდე. მათი სასარგებლო მომსახურების ვადა არის 15 წელი.

ამორტიზაციის ხანგრძლივობა და მეთოდები გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით და შემდგომ პერიოდში ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

იჯარა

იმის განსაზღვრა თუ ხელშეკრულება არის (ან მოიცავს) იჯარას დაფუძნებულია შეთანხმების შინაარსზე. ხელშეკრულება არის, ან მოიცავს იჯარას თუ შეთანხმების შესრულება დაფუძნებულია სპეციფიური აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებაზე, იმ შემთხვევაშიც კი როდესაც ეს აქტივები არ არის აშკარად განსაზღვრული ხელშეკრულების საფუძველზე. კომპანია, როგორც მოიჯარე საოპერაციო იჯარა განსხვავდება ფინანსურისაგან. საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

შემოსავალი

შემოსავალი მოიცავს გაყიდვებსა და მომსახურებებს გარე მომხმარებლისთვის (დღგ-სა და სხვა გადასახადების გამოკლებით). მომხმარებლისგან მიღებული შემოსავალი აღიარდება შემოსავლად მხოლოდ მაშინ, როცა ჯგუფი შეასრულებს პირობით განსაზღვრულ სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება. მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში თუ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

გადავადებული საგადასახადო შემოსავალი აღარ არის შესაბამისი ფინანსურ ანგარიშგებისთვის განახლებული საგადასახადო კოდექსის გამო.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარგადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ აქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ

გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარგადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნები	მანქანა- დანადგარები	სხვა ძირითადი საშუალებები	მიწა	სულ
ღირებულება					
ბალანსი 31 დეკ 19	510,168	1,143,649	23,299	154,000	1,831,115
დამატება	8,090	190,843	992	-	199,924
შემცირება	-	12,342	5,541	154,000	171,883
ბალანსი 31 დეკ 20	518,258	1,322,149	18,750	-	1,859,157
დამატება	-	854,845	-	-	854,845
შემცირება	-	632,142	229	-	632,371
ბალანსი 31 დეკ 21	518,258	1,544,853	18,521	-	2,081,631
დაგროვილი ცვეთა					
ბალანსი 31 დეკ 19	(61,625)	(212,728)	-	-	(274,353)
ცვეთა	(30,506)	(59,705)	(4,034)	-	(94,245)
ჩამოწერა	-	6,023	-	-	6,023
ბალანსი 31 დეკ 20	(92,131)	(266,410)	(4,034)	-	(362,575)
ცვეთა	(21,722)	(82,593)	-	-	(104,315)
ჩამოწერა	-	5,965	4,034	-	9,999
ბალანსი 31 დეკ 21	(113,853)	(343,038)	-	-	(456,891)
ბალანსი 31 დეკ 19	448,543	930,921	23,299	154,000	1,556,761
ბალანსი 31 დეკ 20	426,127	1,055,739	14,716	-	1,496,581
ბალანსი 31 დეკ 21	404,405	1,201,815	18,521	-	1,624,740

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31-დეკ-2021	31-დეკ-2020
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	2,039	13,978
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	1	1
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	2,039	13,979

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31-დეკ-2021	31-დეკ-2020
სავაჭრო მოთხოვნები	106,659	99,906
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ	1,792	-
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	108,452	99,906

6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	31-დეკ-2021	31-დეკ-2020
ნედლეული და მასალები	18,183	23,359
მზა პროდუქცია	40,148	23,947
სხვა	81,779	39,818
სულ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	140,110	87,124

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31-დეკ-2021	31-დეკ-2020
სავაჭრო ვალდებულებები	136,280	180,628
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	136,280	180,628

8. მიღებული ავანსები

	31-დეკ-2021	31-დეკ-2020
დამფუძნებლისგან მიღებული ავანსები	397,739	660,358
სულ მიღებული ავანსები	397,739	660,358

9. კაპიტალი

კომპანიას საწესდებო კაპიტალი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენდა 2 500 ლარს. 2021 წელს კომპანიას კაპიტალში ცვლილება არ განუხორციელებია. შესაბამისად 2021 წლის ბოლოს საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 2 500 ლარს.

10. შემოსავალი

	2021 წ.	2020 წ.
შემოსავალი რეალიზაციიდან	1,700,360	1,350,423
სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან	1,700,360	1,350,423

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სამშენებლო მასალების წარმოება. ზემოთ ხსენებული აღნიშნული საქმიანობა წარმოადგენს კომპანიის შემოსავლის ძირითად წყაროს.

11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2021 წ.	2020 წ.
მასალის ხარჯი	820,071	455,590
ხელფასის ხარჯი	98,649	12,032
სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	918,721	467,622

12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2021 წ.	2020 წ.
პერსონალის ხარჯი	51,430	29,929
იჯარა	-	2,825
ცვეთა	99,157	96,923
სხვა ხარჯი	34,290	11,608

საოფისე ხარჯი	-	55
შეკეთების ხარჯი	4,931	4,746
მომსახურების ხარჯი	1,888	5,803
კომუნალური ხარჯი	10,350	14,124
ტრანსპორტირების ხარჯი	-	2,706
ჩამოწერის ხარჯი	-	2,011
საკონსულტაციო ხარჯი	-	1,772
საბანკო ხარჯი	1,842	818
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	203,888	173,320

13. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეები ან ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან, როგორც განსაზღვრულია IAS 24 -ით „შენიშვნები დაკავშირებული მხარეების შესახებ“, წარმოადგენს :

- (a) მხარეები, რომლებიც პირდაპირ ან ირიბად, ერთი ან მეტი შუამავალის მეშვეობით: აკონტროლებს ან კონტროლდება, ან არის საერთო კონტროლის ქვეშ დაქვემდებარებული კომპანია (მათ შორის, მშობლები, შვილობილი კომპანიები და თანამზრახველები); ფლობს წილს კომპანიაში, რომელიც აძლევს მნიშვნელოვანი გავლენის შესაძლებლობას და რომელსაც აქვს კომპანიაზე ერთობლივი კონტროლი;
- (b) პარტნიორი საწარმო - საწარმოები, რომლებზეც კომპანიას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა და რომელიც არ არის არც შვილობილი კომპანია და არც ერთობლივ საწარმო.
- (c) ერთობლივი საწარმოები, სადაც კომპანია წარმოადგენს საწარმოს;
- (d) კომპანიის ან მისი მშობლის მმართველი პერსონალი.
- (e) ოჯახის ახლო წევრები, რომელიც ნახსენებია (ა) ან (დ)-ში;
- (f) მხარე, რომელიც კონტროლდება, ერთობლივად კონტროლდება ან განიცდის მნიშვნელოვან გავლენას, ან რომელზეც მნიშვნელოვანი ხმის უფლება აქვს, პირდაპირ ან ირიბად, (დ) ან (ე)-ში ნახსენებ ინდივიდუალებს.
- (g) დასაქმების შემდგომი შეღავათების სისტემა თანამშრომლებისთვის ან მხარისთვის, რომელიც არის დაკავშირებული კომპანია.

შემდგომი ოპერაციები განხორციელდა დაკავშირებულ მხარეებთან:

დაკავშირებული მხარე	ოპერაციის შინაარსი	31-დეკ-2021	31-დეკ-2020
დამფუძნებელი	მიღებული ავანსები	397,739	660,358
დამფუძნებელი	სხვა ვალდებულებები	4,200	4,200

დამფუძნებელზე გადახდილი ხელფასი:

	2021 წ.	2020 წ.
დამფუძნებლის ხელფასი	33,750	15,938

14. საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშები მომზადდა განგრძობითი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც ნიშნავს იმას, რომ კომპანია შეძლებს, დააკმაყოფილოს საკრედიტო მომსახურების დაფარვის პირობები.

კომპანია ბოლო წელს არის მოგებაზე და მენეჯმენტს მიაჩნია, რომ კომპანია გააგრძელებს თავის საქმიანობას მომავალშიც.

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად ჯგუფის ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 28 სექტემბერს. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ, ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომელიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში აღნიშვნას ან ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას.