

შპს „ექსიმ მეიდ“ 402046601

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერი

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობა 31.12.2021

საქმიანობის შედეგები 31.12.2021

განმარტებითი შენიშვნები

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2021 წლით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე.

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის, გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს)

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია

მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და შედეგებზე
- საწარმოს მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე კომპანიის მუშაობის უნარის შეფასებაზე

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია

კომპანიაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;

- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე

ხელმძღვანელი დირექტორი გიორგი ქიტიაშვილი

ბ.ა

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს ექსიმ მეიდ 402046601 ფინანსური მდგომარეობა				
ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნები	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3	238271	169831	47857
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	94133	66495	97645
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულ	5	105215	167903	81974
მარაგები	6	411769	361104	249720
მზა პროდუქცია		1499	1499	1700
სხვა		410270	359605	248020
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები		0	0	0
თვითღირებულების მოდელით		0	0	0
გადაფასების მოდელით		0	0	0
გუდვილი		0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	1275	1437	1600
ძირითადი საშუალებები	7	351017	158179	120773
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0	0
სულ აქტივები		1201680	924949	599569
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	9	40519	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	10	78219	76644	11323
ანარიცხები		0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	11	63331	65078	27032
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		0	0	0
მიღებული გრანტები		0	0	0
სხვა ვალდებულებები		0	0	0
სულ ვალდებულებები		182069	141722	38355
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის		0	0	0
საემისიო შემოსავალი		0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1019611	783227	561214
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი		1019611	783227	561214
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1201680	924949	599569
სულ მოკლევადიანი აქტივები		849389	765334	477196
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		182069	283444	76710

დირექტორი : გიორგი ქიტიაშვილი

ბუღალტერი: დავით მაჩაბელი



ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს ექსიმ მეიდ 402046601 საქმიანობის შედეგები			
საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	12	3899638	3354808
საქონლის გაყიდვიდან		457566	587386
მომსახურების გაწევიდან		910533	682628
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0	0
სხვა		2531539	2084794
გაყიდვების თვითღირებულება	13	-2811380	-2380793
საწყისი მარაგები		0	0
მარაგების შესყიდვა		0	0
გადამუშავების დანახარჯები		0	0
საბოლოო მარაგები		0	0
საერთო მოგება		1088258	974015
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-115186	-71187
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-3085	-2175
საპროცენტო შემოსავალი		0	0
საპროცენტო ხარჯი		-5045	0
იჯარის ხარჯი		0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-45119	-43514
სულ საოპერაციო ხარჯები	14	-168435	-116876
საოპერაციო მოგება		919823	857139
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან		-6823	5094
მიღებული დივიდენდები		0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		11739	6300
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციები		924739	868533
მოგების გადასახადის ხარჯი		-103253	-96978
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		821486	771555
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადასახადები		0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონება)		0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		821486	771555
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		783227	561214
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კონვერტირება)		0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-585102	-549542
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1019611	783227

დირექტორი : გიორგი ქიტიაშვილი

ბუღალტერი: დავით მაჩაბელი



ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობა				
ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნები	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	3	238271	169831	47857
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	94133	66495	97645
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	5	105215	167903	81974
მარაგები	6	411769	361104	249720
მზა პროდუქცია		1499	1499	1700
სხვა		410270	359605	248020
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები		0	0	0
თვითღირებულების მოდელით		0	0	0
გადაფასების მოდელით		0	0	0
გუდვილი		0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	1275	1437	1600
ძირითადი საშუალებები	7	351017	158179	120773
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0	0
სულ აქტივები		1201680	924949	599569
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	9	40519	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	10	78219	76644	11323
ანარიცხები		0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	11	63331	65078	27032
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		0	0	0
მიღებული გრანტები		0	0	0
სხვა ვალდებულებები		0	0	0
სულ ვალდებულებები		182069	141722	38355
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		0	0	0
საემისიო შემოსავალი		0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1019611	783227	561214
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0	0

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სულ საკუთარი კაპიტალი		1019611	783227	561214
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1201680	924949	599569
სულ მოკლევადიანი აქტივები		849389	765334	477196
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		182069	283444	76710
საქმიანობის შედეგები				
საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2020	
ნეტო ამონაგები	12	3899638	3354808	
საქონლის გაყიდვიდან		457566	587386	
მომსახურების გაწვიდან		910533	682628	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0	0	
სხვა		2531539	2084794	
გაყიდვების თვითღირებულება	13	-2811380	-2380793	
საწყისი მარაგები		0	0	
მარაგების შესყიდვა		0	0	
გადამუშავების დანახარჯები		0	0	
საბოლოო მარაგები		0	0	
საერთო მოგება		1088258	974015	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0	0	
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-115186	-71187	
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი		-3085	-2175	
საპროცენტო შემოსავალი		0	0	
საპროცენტო ხარჯი		-5045	0	
იჯარის ხარჯი		0	0	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-45119	-43514	
სულ საოპერაციო ხარჯები	14	-168435	-116876	
საოპერაციო მოგება		919823	857139	
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:				
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	0	
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	0	
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0	0	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		-6823	5094	
მიღებული დივიდენდები		0	0	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		11739	6300	
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		924739	868533	
მოგების გადასახადის ხარჯი		-103253	-96978	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		821486	771555	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):				
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		0	0	
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		0	0	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0	0	
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		821486	771555	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		783227	561214	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		0	0	

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-585102	-549542
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1019611	783227

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ექსიმ მეიდ 402046601 დაფუძნდა 2017 წელს „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიულ პირთა რეესტრში.

შპს დამფუძნებლები არიან : მუჰამედ ემინ ანდი 11446375416 70%წილის მფლობელი (თურქეთის მოქალაქე); კახა კახიძე 01002016373 30% წილის მფლობელი (საქართველოს მოქალაქე)

დირექტორი - გიორგი ქიტიაშვილი 57001012089.

იურიდიული მისამართი: თბილისი სტანისლავსკის N5

ფაქტიური მისამართი : თბილისი სტანისლავსკის N1

საქმიანობის ძირითადი სფერო :

ლითონის დამუშავება დაფარვა(სკვერის ატრაქციონების აწობა და სხვა ინვენტარის დამზადება), საცალო ვაჭრობა.

სხვა საქმიანობა რაც კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.

ანგარიშგების ვალუტა. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული არის ეროვნულ ვალუტაში ლარი

ანგარიშგების პერიოდი: ფინანსური ანგარიშგების საანგარიშო პერიოდია 2021 კალენდარული წელი, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა და წარდგენის საფუძვლები

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს :

1. ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშს (ბალანსი);
2. ფინანსური შედეგების შესახებ ანგარიშს
3. ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია შემდეგი ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

საქართველოს კანონი მეწარმეთა შესახებ, საქართველოს კანონი ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ ,ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტები

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და ბუღალტრული აღრიცხვის ,ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას .ძირითად საბალანსო ანგარიშებს შესაძლებელი დაემატოს საჭიროებისამებრ ქვეანგარიშები .ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ელექტრონული ფორმით .

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები მოიცავს ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და ნაღდ ფულს საღაროში. ფულადი სახსრები ასახულია ნომინალით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ურთიერთდამოკიდებული პირები ს,გადასახადისაგან განთავისუფლებული ან/და არარეზიდენტი პირების მიმართ აისახება გამიჯნულად .

მოთხოვნებს და დებიტორულ დავალიანებებს მონაცემთა ბაზის მიხედვით გააჩნია შემდეგი სტრუქტურა: დებიტორების აღრიცხვის ჟურნალში აღირიცხება ანალიზური აღრიცხვის მიზნებისათვის დებიტორი ორგანიზაციების დასახელებები, დებიტორული დავალიანების წარმოშობის წლები.

გადახდილი ავანსები

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აღირციხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოქვითულია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება არ არის მოსალოდნელი ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შემენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოცავს შემენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს.

სასაქონლო მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდია -უწყვეტი -

სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობათა თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია „საშუალო შეწონილი“

სხვა აქტივების აღრიცხვა - მრავალჯერადი გამოყენების აქტივები რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, აისახება მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში

სპეცტანსაცემელი და შრომის დაცვის საშალებები აისახება მოკლევადიანი აქტივების შემადგენლობაში

ცალკეული სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა -

მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს

-100 ლარამდე ღირებულების ინვენტარი და ნივთები მარაგებში არ აისახება და ექსპუატაციაში გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს (კალკულატორი, ტელ. აპარატი და სხვა)

კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აცულებელ ნივთები და მასალები (კატრიჯები, დისკები, ეკრანი ს გასაწმენდი სითხე და სხვა) მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მასალები რომელიც უშუალოდ არ იღებს მონაწილეობას პროდუქციის შემადგენლობაში და გამოიყენება როგორც დამხარე ტექნოლოგიური საშალები ჩამოიწერება შესაბამისი აქტის საფუძველზე

სამშენებლო მასალები რომლებიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისათვის ,ძირითადი საშუალებების შესაკეთებლად საჭირო სათადარიგო ნაწილები და მასალები ჩამოიწერება აქტის საფუძველზე

ძირითადი საშუალებები-

- ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით რომელიც მოიცავს :ნასყიდობის ფასს ,განბაჟების ხარჯებს ,არადაბრუნებად გადასახადებს ,ტრანსპორტირების ,მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხაჯრებს
- საკუთარი ძალებით აშენებული (დამზადებული) ძირითადი საშუალებების ღირებულებაში არ შეიტანება მოგება (გეგმიური დაგროვება)
- უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება რეალური ღირებულებებით .
- ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით
- ძირითადი საშუალებების ცვეთადი ღირებულება განისაზღვრება მათი პირვანდელი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით
- ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით. გამოყენების ვადები მერყეობს 5-15 წელი

საწარმო ძირითადი საშუალებებების გადაფასებას ახდენს ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვიდან .

არამატერიალური აქტივები

- შეძენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით ,რომელიც მოიცავს ნასყიდბოს ფასს ,განბაჟების ხარჯებს ,არადაბრუნებად გადასახადებს და პირდაპირ დანახარჯებს აქტივის გამოსაყენებლად მომზადებისათვის. სასარგებო ვადა 10 წელი
- უსასყიდლოდ მიღებული არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიღება რეალური ღირებულებით
- საკუთარი ძალებით შექმნილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში არ შეიტანება მოგება (გეგმიური დაგროვება)
-
-

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

- მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების და წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს, ოპერაციები სხვა ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება მსს ფასს მოთხოვნის შესაბამისად. კერძოდ: უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები აისახება საანგარიშგებო ვალუტაში(ლარი) ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაფასდება, ამ თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმავე პერიოდში. უცხოური ვალუტით მიღებული არაფულადი მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, მათი გადაფასება საანგარიშგებო თარიღისათვის არ ხდება

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის გადახდილი თანხების ღირებულებას. ვალდებულებები, რომელთა გადახდის ვადა 1 წელზე მეტია, კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები. ვადაგადაცილებულ დავალიანებებზე (კრედიტორული დავალიანებები, რომელიც არ არის დაფარული ანგარიშგების თარიღისთვის)

საგადასახადო ვალდებულებები

საწარმო რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად

საგადასახადო ვალდებულების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხებით)

შემოსავლების აღიარება

- შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

- მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული ამონაგები ბალანსის შედგენის თარიღისათვის აღიარდება ხელშეკრულების შესრულების სტადიის შესაბამისად ,თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების შედეგების საიმედოდ შეფასება .
- შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

კომპანიის რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება წარმოადგენს ძირითადი საქმიანობის სფეროსთან დაკავშირებულ ყველა ხარჯს. ძირითადი მასალების ღირებულება, დამხმარე მასალების ღირებულება, მათი ტრანსპორტირება ქარხანაში წარმოებაში ჩართული თანამშრომლების ხელფასები, სხვა გადამუშავების ხარჯი, ქარხნის იჯარა, კომუნალურები, დანადგარების ცვეთა.

ხარჯების აღიარება

- ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით
- ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი -ფუნქციური დანიშნულებით
- ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.
- საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს პერსონალის, იჯარის, კომუნალურ, სამეურნეო და იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც აუცილებელია კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.
- საოპერაციო ხარჯები ცხრილი
-

კაპიტალი -

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საწარმოს არ აქვს კაპიტალის მართვის ფორმალური პოლიტიკა, მაგრამ ხელმძღვანელობა ცდილობს შეინარჩუნოს შესაბამისი კაპიტალის ბაზა, რომელიც დააკმაყოფილებს საწარმოს საოპერაციო და სტრატეგიულ საჭიროებებს და უზრუნველყოფს ბაზრის მონაწილეთა ნდობის შენარჩუნებას. ეს მიიღწევა ფულადი ნაკადების ეფექტური მართვით, საწარმოს შემოსავლებისა და მოგების, ასევე გრძელვადიანი საინვესტიციო გეგმების მუდმივი მონიტორინგის გზით,

მოგება-ზარალი

გაუნაწილებელი მოგება ნაწილდება და გამოიყენება :

-დივიდენდების გასაცემად.

-საწარმოში რეინვესტირებისთვის

-სხვა დანიშნულებით პარტნიორთა გადაწყვეტილების საფუძველზე.

მოგების გადასახადი

-მოგების გადასახადი იანგარიშება დაბეგვრის ახალი მოდელის, კერძოდ ე.წ. ესტონური მოდელის შესაბამისად.

3. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	2021	2020	2019
ნაღდი ფული	1551	2140	13894
საბანკო ანგარიში	236720	167691	33963
ჯამი	238271	169831	47857

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021	2020	2019
დებიტორული დავალიანება	70683	45425	85625.88
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	14377	9640	4630
საბანკო გარანტია	9073	11430	4183
მოთხოვნა პერსონალის მიმართ	0	0	3206
ჯამი	94133	66095	97645

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

5. სხვა პირებზე ავანსებად გაცემული თანხები

	2021	2020	2019
წინასწარ გადარიცხული ავანსები	82264	152923	50657
წინასწარ გაცემული ხელფასები	22952	14980	31317
ჯამი	105215	167903	81974

6. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	2021	2020	2019
სასაქონლო მარაგები	410271	359605	248020
მზა პროდუქცია	1499	1499	1700
ჯამი	411769	361104	249720

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები					
თვითღირებულება	მანქანა დანადგარები	საოფისე ინვენტარი და ავეჯი	ავტომანქანა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	ფინანსური იჯარა
01,01,2019	85332,32	437,79	0		
შემოსვლა	26197,33	5849,9	15620		
გასვლა					
31,12,2019	111529,65	6287,69	15620		
ცვეთა და გაუფასურება					
01,01,2019	4030,32	61,87	0		
წლიური ცვეთა	7665,15	386,32	520,67		
გაუფასურება					
გასული აქტივების ცვეთა					
31,12,2019	11695,47	448,19	520,67		

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ძირითადი საშუალებები					
თვითღირებულება	მანქანა დანადგარები	საოფისე ინვენტარი და ავეჯი	ავტომანქანა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	ფინანსური იჯარა
01,01,2020	111529,65	6287,69	15620		
შემოსვლა	48613,73	2445,35	0		
გასვლა					
31,12,2020	160143,38	8733,04	15620		
ცვეთა და გაუფასურება					
01,01,2020	11695,47	448,19	520,67		
წლიური ცვეთა	11640,33	971,5	1041,33		
გაუფასურება					
გასული აქტივების ცვეთა					
31,12,2020	23335,8	1419,69	1562		
ძირითადი საშუალებები					
თვითღირებულება	მანქანა დანადგარები	საოფისე ინვენტარი და ავეჯი	ავტომანქანა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	ფინანსური იჯარა
01,01,2021	160143,38	8733,04	15620	0	0
შემოსვლა	109953,93	180	0	31690,1	70583,65
გასვლა					
31,12,2021	270097,31	8913,04	15620	31690,1	70583,65
ცვეთა და გაუფასურება					
01,01,2021	23335,8	1419,69	1562	0	0
წლიური ცვეთა	15606,74	1099,64	1041,33	0	1821,77
გაუფასურება					
გასული აქტივების ცვეთა					
31,12,2021	38942,54	2519,33	2603,33	0	1821,77

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

8. არამატერიალური აქტივები

	2021	2020	2019
პროგრამული უზრუნველყოფა	1627	1600	1627
ამორტიზაცია	-352	-163	-27
მთლიანი არამატერიალური აქტივები	1275	1437	1600

9. საიჯარო ვალდებულება

საიჯარო ვალდებულება ლიზინგი	40520	0	0
-----------------------------	-------	---	---

10. სავაჭრო ვალდებულებები

	2021	2020	2019
კრედიტორული დავალიანება	5772	9967	5722
ავანსად მიღებული შემოსავლები	72447	66677	5601
ვალდებულება პერსონალის მიმართ	0	0	0
ჯამი	78219	76644	11323

11. საგადასახადო ვალდებულებები

	2021	2020	2019
დარიცხული გადასახადები	63331	65078	27032

12. ნეტო ამონაგები

საქონლის გაყიდვიდან		457566	587386
მომსახურების გაწევიდან		910533	682628
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0	0
სხვა		2531539	2084794
ნეტო ამონაგები		3899638	3354808

13. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

საქონლის გაყიდვების თვითღირებულება	384380	463 192
მასალების ხარჯი	1689679	1 313 106
ხელფასები წარმოების	519535	450 725
მასალების ტრანსპორტირების გადმოტვირთვის და ტექნიკის ქირის ხარჯი რაც საწარმოო პროცესთანაა დაკავშირებული	22135	20 994
სხვა გადამუშავების ხაჯები	14475	14 543
სამქროს იჯარა	164528	106 593
დანადგარების ცვეთა	16648	11 640
გაყიდვების თვითღირებულება	2811380	2380793

14. სულ საოპერაციო ხარჯები

დასაქმებულთა ანაზღაურება	87877	71 187
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	3084	2 176
საპროცენტო ხარჯი	5045	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	72428	43 514
სულ საოპერაციო ხარჯები	168435	116 876

ფინანსური რისკები

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით.

ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია: რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდეგ რისკების მაჩვენებლების ამ ლიმიტების ფარგლებში შენარჩუნება. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მართვის მიზანია შიდა პროცედურების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფა საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად.

კომპანიაზე გავლენას ახდენს საკრედიტო რისკი. საკრედიტო რისკი ნიშნავს, რომ კონტრაქტორი დროულად ვერ შეასრულებს ნაკისრ ვალდებულებებს, რის შედეგადაც კომპანია მიიღებს ფინანსურ ზარალს.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საბაზრო რისკი საბაზრო რისკი არის ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების შემცირების რისკი, საბაზრო პირობების ცვლილებების შედეგად. კომპანიის საბაზრო რისკი წარმოიშობა პროცენტის მატარებელი, სავაჭრო და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. მოცემული რისკი მდგომარეობს ფინანსური ინსტრუმენტების რეალური ღირებულების ან მათთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი შემოსავლების ცვლილებაში საპროცენტო განაკვეთების (საპროცენტო რისკი) და ვალუტის კურსის (სავალუტო რისკი) ცვლილებებთან კავშირში.

საპროცენტო რისკი გამომდინარე იქიდან, რომ კომპანიას არ გააჩნია ცვალებადპროცენტიანი სესხები, მიმდინარე პერიოდში მას არ გააჩნია საპროცენტო რისკი.

სავალუტო რისკი სავალუტო რისკი არის უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულების ცვლილების რისკი. კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს.

ლიკვიდურობის რისკი ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი რაოდენობის ფულადი სახსრების შენარჩუნებას და დაფინანსებაზე ხელმისაწვდომობას.

კომპანია ახდენს ამ ტიპის რისკების კონტროლს ვადიანობის ანალიზის მიხედვით. კომპანიას გააჩნია ფული და სხვა სახის მაღალი ლიკვიდურობის აქტივები, რომლებიც უზრუნველყოფს მიმდინარე ვალდებულებების დროულ გასტუმრებას.

ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები კომპანია ახდენს ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ნიშნავს, რომ კომპანიას შეუძლია მიმდინარე აქტივების რეალიზაციით დაფაროს მიმდინარე ვალდებულებები. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ფინანსურ რესურსებზე წვდომა და გააანალიზა არსებული ეკონომიკური გარემო, რომელშიც მას უწევს ოპერირება.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები. ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებაზე თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივის გამოყენებიდან შემოსავლის მიღებას. სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილებები გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებში

საექვო ვალების რეზერვი. საწარმო კლიენტის გადახდისუუნარობით გამოწვეული სავარაუდო დანაკარგების აღსარიცხად ქმნის საექვო ვალების გაუფასურების რეზერვს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს გადახდის ვადის დარღვევა, დებიტორის საკრედიტო რეიტინგის გაუფასურება და ა.შ. ხელმძღვანელობა ამასთან ერთად ითვალისწინებს დებიტორული დავალიანებების ვადიანობას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას, კლიენტის საიმედოობას და ამის შესაბამისად ხდება სავარაუდო გაუფასურების რეზერვის შექმნა.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები: საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

დირექტორი : გიორგი ქიტიაშვილი