

ფინანსური ანგარიშგების პაკეტი მოიცავს:

1. ფინანსურ მდგომარეობას
2. საქმიანობის შედეგებს
3. ფულადი სახსრების მოძრაობას

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა ხორციელდება თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის დაქვითვით. ცვეთის გამოთვლა წარმოებს წრფივი მეთოდით. სასარგებლო მომსახურების ვადები შემდეგნაირად განისაზღვრება:

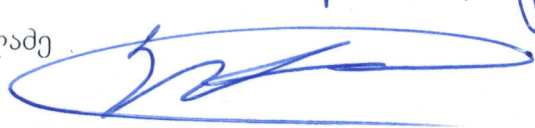
- შენობა-ნაგებობები - 50 წელი
- საოფისე აღჭურვილობა - 10 წელი
- ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 10 წელი

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. თუ სასაქონლო-მატერიალური მარაგი გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებამდე. გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში და ზარალში.

დირექტორი: რუსუდან ბადალაშვილი

ბუღალტერი: ფრიდონ კილაძე

შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამომუშავებული, მიუხედავად მისი სანაცვლო ფულადი სახსრებისა, ან სხვა ეკონომიური კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა. შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშგებაში აისახება წმინდა ღირებულებით. ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიურად დაფარვის მომენტისა; შემოსავლები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება მისი წყაროების მიხედვით; ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით.

მოგების გადასახადი

საზოგადოება მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

საგადასახადო ვალდებულებები

გადასახადების გაანგარიშება და გადახდა ხორციელდება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით, და ისახება ანგარიშგებაში საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნების შესაბამისად.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლისა ან/და მომსახურებების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა საქონელი და/ან მომსახურება. კერძოდ მყიდველისთვის ზედნადების ან/და საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურის გამოწერისთანავე.

ՌՋԱԴՐԱ

იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად. გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგება-ზარალში საიჯარო პერიოდის განმავლობაში.

დირექტორი: რუსუდან ბადალაშვილი

ბუღალტერი: ფრიდონ კილაძე

h. freytag



სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ხორციელდება საკრედიტო ან/და ნაღდი პირობებით, რომლებიც ორგანიზაციის ბალანსზე აღირიცხება და წარმოდგენილია დებიტორული დავალიანების, ფულადი სახსრების და მისი ექვივალენტების, სახით. პროდუქტის თავდაპირველი შეფასება ხდება რეალურ ღირებულებას დამატებული საოპერაციო დანახარჯები. ორგანიზაცია ფინანსურ ინსტრუმენტებს ბალანსში ასახავს მაშინ, როდესაც ორგანიზაცია გახდება ფინანსურ ინსტრუმენტთან დაკავშირებული გარიგების მონაწილე.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო ან/და ნაღდი პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში (ასეთი შემთხვევის არსებობის შემთხვევაში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

ხელფასის დარიცხვა ხდება ხელშეკრულებში გათვალისწინებული თანხის შესაბამისად, საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად.

ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიას ფულადი სახსრების მოძრაობა უფიქსირდება როგორც საბანკო ანგარიშებზე, ასევე ნაღდი ფულის შემოსულობებითაც. კომპანია ყველა ვალდებულების დაფარვას აწარმოებს უნაღდო ანგარიშსწორებით ან/და ნაღდი ანგარიშსწორებით.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის თანხა განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. ცვლილებები (მათ შორის, ცვლილება საწესდებო კაპიტალში, დამფუძნებლებში/მფლობელებში, ა.შ.) კომპანიის წესდებაში უნდა მოხდეს მხოლოდ კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილების საფუძველზე

დირექტორი: რუსუდან ბადალაშვილი

ბუღალტერი: ფრიდონ კილაძე

h. ზეგუშვილი



შპს სხივი 1 ს/კ 400187445

განმარტებითი შენიშვნები (ფინანსური მდგომარეობა) 2021 წლის მდგომარეობით

სულ აქტივები - 3,466,611

აქტივები:

ფული და ფულის ეკვივალენტები - შედგება სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე არსებული ნაშთებისგან :
სალარო 34918,63 ბანკი - 15611,65

სავაჭრო მოთხოვნები - დებიტორული დავალიანება 226397,36

სასაქონლო მატერიალური მარაგები - 3130279,6

სხვა მოთხოვნები - 12414,07

გადახდილი ავანსები - ხაზინაში გადახდილი საავანსო - 4740,17 მიღებული ავანსები და სხვა მოთხოვნები - 7673,9

ძირითადი საშუალებები - სულ ნარჩენი ღირებულება 31/12.2021-ის მდგომარეობით - 46992,14 მათ შორის :
დაგროვილი ცვეთა 2929,65 სულ ძირითადი საშუალებები მიწის ნაკვეთი 21627,12, შენობა-ნაგებობა 4473,86

სხვა - 20891,16

სულ ვალდებულებები - 598,289

სავაჭრო ვალდებულებები მოწოდებით და მომსახურებით წარმოქმნილი ვალდებულებები 138385,89 სესხზე დაგროვილი გასაცემი პროცენტები - 254003, სასესხო ვალდებულებებთან - 161800

გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი - 2,697,777

განმარტებითი შენიშვნები (საქმიანობის შედეგები)

რემონტის დანახარჯები	333.69
საქონელი (შეძენა)	1951264.4
შრომის ანაზღაურება	187186.49
სოციალური დანარიცხები	2703.98
საიჯარო ქირა	105644.24
საკანცელარიო ხარჯი	461.42
კომუნიკაციის ხარჯები	8568.8
რემონტი	316.1
კომპიუტერის ხარჯები	729.25
ცვეთა და ამორტიზაცია	2345.65
ქონების ხარჯი	193

მომსახურება	34095.53
კოვიდის ხარჯი	400.62
სხვა ხარჯი	4559.72
საპროცენტო ხარჯები	15959.67
ბანკის საკომისიო	23563.53
გადაფასება	916.54
საკურსო სხვაობა	3091.88
ფიზიკური პირის სესხის პროცენტი	64510.42
საკურსო სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი	142.53
სხვა არასამეწარმეო შემოსავალი	12000
შემოსავალი რეალიზაციიდან	3540030.9
განსაკუთრებული შემოსავლები	22568.74

მოგება ზარალი 2021წ.

გაუნაწილებელი მოგება 1167897.2

ფულადი სახსრები მოძრაობა

ნაღდი ფულის მოძრაობა

ანგარიშის ნომერი	ნ ო მ ი ნ ა ლ ი				ლ ა რ ე ბ შ ი	
	დებეტური		კრედიტული		დებეტური თანხა	კრედიტული თანხა
	რაოდენობა	თანხა	რაოდენობა	თანხა		
დებიტორებიდან შემოსული	0	1764462.65	0	0	1764462.65	0
დებიტორებზე დაბრუნებული	0	0	0	92	0	92
საქვანგარიშზე	0	3000	0	1242029.43	3000	1242029.43
კრედიტორებზე გაცემები	0	0	0	68310.3	0	68310.3
სახელფასო განაცემები	0	0	0	8400	0	8400
სესხის დაფარვა	0	56000	0	498673	56000	498673

სულ ნაღდი ფულის ნაშთი საღაროში 34918,63

ლარის მოძრაობა ბანკში

ანგარიშის ნომერი	ნ ო მ ი ნ ა ლ ი				ლ ა რ ე ბ შ ი	
	დებეტური		კრედიტული		დებეტური თანხა	კრედიტული თანხა
	რაოდენობა	თანხა	რაოდენობა	თანხა		
ანგარიშბესმ შორის მოძრაობა	0	89800	0	89800	89800	89800
კონვეტაცია	0	1246.21	0	1364378.5	1246.21	1364378.5
დებიტორები	0	2356883.79	0	2239	2356883.79	2239
საქვეანგარიშო	0	884840	0	242300	884840	242300
ავანსი	0	3080	0	3630	3080	3630
საკრედიტო	0	6678.35	0	814024.72	6678.35	814024.72
ხელფასები	0	0	0	139392	0	139392
ხაზინა	0	0	0	63000	0	63000
ხაზინა	0	0	0	17652	0	17652
საპენსიო	0	27000	0	33954.51	27000	33954.51
ერთიანი სახაზინო კოდი	0	48919	0	546564.6	48919	546564.6
პროცენტები	0	0	0	15959.67	0	15959.67
სესხი	0	885000	0	1110690.53	885000	1110690.53
სესხი	0	868000	0	706200	868000	706200
საკომისიო	0	0	0	20	0	20
გადაფასება საკურსო სხვაობები	0	90.51	0	20360.22	90.51	20360.22

სავალუტო თანხების მოძრაობა ბაკში ექვივალენტით ლარში

კონვერტაცია	0	1363610.44	0	1253.93	1363610.44	1253.93
საქვანგარიშო	0	391444.28	0	0	391444.28	0
კრედიტორები	0	0	0	1749016.2	0	1749016.2
გადაფასება	0	109.78	0	4318.14	109.78	4318.14

სულ ნაშთი სავალუტო ანგარიშებზე 679,11 -ლარში

სულ ნაშთი ლარისანგარიშებზე 14932,54

დირექტორი: რუსუდან ბადალაშვილი

ბუღალტერი: ფრიდონ კილაძე

Handwritten signature of R. Badalashvili

Handwritten signature of F. Kiladze



ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/202 1	31/12/202 0	31/12/201 9
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	50530	16458	19186
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	238810	190153	172528
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	5839
მარაგები	0	2964684	2500078
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	0	2964684	2500078
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3130279	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	46992	47629	48475
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	3466611	3218924	2746106
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	138386	414858	424709
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	57	57
საგადასახადო ვალდებულებები	0	57072	17286
გამომუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	205900	864767	976178
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	254003	218827	189175
სულ ვალდებულებები	598289	1555581	1607405
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	170545	170545	170545
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2697777	1492798	968156
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2868322	1663343	1138701
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3466611	3218924	2746106
სულ მოკლევადიანი აქტივები	340852	3171295	2697631
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	138386	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	3574742	2325750
საქონლის გაყიდვიდან	3540031	2317750
მომსახურების გაწვიდან	12000	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	22711	8000
გაყიდვების თვითღირებულება	-1951264	-1316004
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადაშვების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1623478	1009746
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-187186	-162382
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-2346	-2697
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-80470	-114305
იჯარის ხარჯი	-105644	-94645
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-79934	-109273
სულ საოპერაციო ხარჯები	-455580	-483302
საოპერაციო მოგება	1167898	526444
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	0	-1802
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1167898	524642
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1167898	524642
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)	1167898	524642
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1663343	1138701
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	37081	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2868322	1663343

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2021

31/12/2020

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	10514627	120700
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-10476437	-121626
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	38190	-926
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-4118	-1802
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	16458	19186
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	50530	16458

დირექტორი: რუსუდან ბადალაშვილი

რუსუდან ბადალაშვილი

ბუღალტერი: ფრიდონ კილაძე

