

წარმოგიდგენთ შპს "ზი ფორტრეს გრუპ კომფანი" -ს (საიდენტიფიკაციო ნომერი 415096078) 2021 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მსს ფასს მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის შესაბამისად

შპს "ზი ფორტრეს გრუპ კომფანი"-ს
დირექტორი ბურაქ კაიაშ



შპს “ზი ფორთრეს გრუფ ქომფანი”

**ინდივიდუალური ფინანსური
ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის
დასრულებული წლისთვის**

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ციფრული ფორმები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

შპს “ზი ფორთვს გრუფ ქომფანი”-ს 2021 წლის 1 იანვრიდან – 2021 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით პერიოდის ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
(საანგარიგებო ვალუტას წარმოადგენს – ლარი)

	2021	2020	2019
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	595374	442239	51798
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	387979	1618709	2896355
გადახდილი ავანსები			
მარაგები	4297918	3026757	1530846
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	632	3412	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	5281903	5091117	4478999
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	2442778	1147649	396827
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	1041	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	935
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	84042	84042	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1350415	1350416	1350416
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	3877235	2583148	1748178
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი	0	0	1300
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1404668	2507969	2729521
სულ საკუთარი კაპიტალი	1404668	2507969	2730821
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5281903	5091117	4478999

შპს "ზი ფორთრეს გრუპ ქომფანი"-ს
დირექტორი ბურაქ კაიაშ



შპს "ზი ფორთრეს გრუპ ქომფანი"-ს 2021 წლის 1 იანვრიდან – 2021 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით პერიოდის ფინანსური შედეგების შესახებ ანგარიშგება (საანგარიგებო ვალუტას წარმოადგენს – ლარი)

ნეტო ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან

2021	2020
14740282	10852493

გაყიდვების თვითღირებულება	-6288357	-5128346
საერთო მოგება	8451925	5724147
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	27677
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-30007	-19892
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-189654	-285899
სულ საოპერაციო ხარჯები	-219661	-278114
საოპერაციო მოგება	8232264	5446033
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	8232264	5446033
განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	8232264	5446033
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	8232264	5446033
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2507969	2730821
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-9103828	-5973870
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-231737	-37171
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	342156
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1404668	2507969

შპს "ზი ფორთრეს გრუპ ქომფანი"-ს
დირექტორი ბურაქ კაიაშ



შპს "ზი ფორთრეს გრუპ ქომფანი"-ს 2021 წლის 1 იანვრიდან – 2021 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით პერიოდის ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი (საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს – ლარი) :

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2021	2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	153135	48285
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	342156
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	153135	390441
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	442239	51798
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	595374	442239

შპს "ზი ფორტრეს გრუპ ქომფანი"-ს
დირექტორი ბურაქ კაიაშ



შპს "ზი ფორტრეს გრუპ ქომფანი" 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია ორგანიზაციის შესახებ:

სახელმწიფო რეგისტრაცია:

სახელმწიფო რეგისტრაცია

შპს “ზი ფორთერეს გრუფ ქომფანი” სახელმწიფო რეგისტრაცია გავლილი აქვს 2016 წლის 05 თებერვალს, მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 415096078;

საზოგადოების დამფუძნებელია:

აინურ აკიუზ, 13177151512, U15234423 /თურქეთი/ 100%

იურიდიული მისამართია:

საქართველო, ქალაქი ფოთი, თავისუფალი ინდუსტრიული ზონა (ნავსადგურის ყოფილი ექსტენსიური განვითარების ზონა), შიდა ნომერი 1C-18;

საზოგადოების დირექტორია:

ბურაქ კაიაშ თურქეთის მოქალაქე 17851059040, U 13209602;

ორგანიზაციის საქმიანობის სახეა:

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა ფარმაცევტული პროდუქციით ვაჭრობა;

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებას აწარმოებს მისი ფასს მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის;

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულებით აღრიცხვის წესით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ერთეულ ლარში და დამრგვალებულია ერთეულამდე, თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით;

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა:

2.1 ფინანსური ანგარიშგების შედგენის და წარდგენის საფუძველები

შპს “ზი ფორთერეს გრუფ ქომფანი” ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მისი ფასს მცირე და

საშუალო საწარმოებისათვის; ასევე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. კომპანიაში ფინანსური და ბუღალტრული აღრიცხვის ავტომატიზაციის მიზნით დანერგილია ბუღალტრული აღრიცხვის ელექტრონული საინფორმაციო ტექნოლოგიები, კერძოდ, ბუღალტრული აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამა ვობი.

2.2 ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მის ხელმძღვანელობასა და დამფუძნებელს სურვილი აქვთ განავითარონ კომპანია საქართველოში. ხელმძღვანელობამ განიხილა კორონა ვირუსის - Covid 19-ის გავლენა კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობაზე. საქმიანობიდან გამომდინარე კომპანიის ხელმძღვანელობა არ მოელის არსებით უარყოფით გავლენას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობაზე. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

2.3 საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ეროვნულ ვალუტაში - ლარში, რომელიც წარმოადგენს საანგარიშგებო ვალუტას;

2.4 საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას განჭვრეტად მომავალში. აღნიშნული პრინციპი განსაზღვრავს არა მხოლოდ საწარმოს განზრახვას გააგრძელოს ფუნქციონირება როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, არამედ მის უნარსაც.

2.5 შემოსავალი

შემოსავალი არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის ზრდა, საანგარიშგებო პერიოდში აქტივების ზრდის ან ვალდებულებების შემცირების გზით, რაც გამოიხატება საწარმოს

საკუთარი კაპიტალის გადიდებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეთა მიერ საკუთარ კაპიტალში განხორციელებულ დამატებით შენატანებთან;

2.6 ხარჯი

არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან.

2.7 ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, დაბრუნებების, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

2.8 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

2.9 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.10 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2.11 სავაჭრო ვალდებულებები

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

2.12 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

2.13 სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯის არსებობის შემთხვევაში, აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

2.14 ფინანსური ინსტრუმენტები: აღიარება და შეფასება

საწარმო მხოლოდ და მხოლოდ იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს ან ფინანსურ ვალდებულებას ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, თუ საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე;

საწარმო ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც: ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი ნაკადების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის; ან როდესაც გადასცემს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ უფლებას ფინანსური აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღებაზე ისეთი გარიგების საფუძველზე, რომლის მიხედვითაც ამ ფინანსური აქტივების საკუთრებასთან დაკავშირებული თითქმის ყველა რისკისა და სარგებელის გადაცემა ხდება.

2.15 დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

ხელფასები, შვებულება და ბიულეტენი, პრემიები, წილობრივი ანაზღაურება და სხვა სარგებელი ირიცხება იმ პერიოდში, რომელშიც შესაბამისი მომსახურება გაიწია კომპანიის თანამშრომლების მიერ, ზეგანაკვეთური სმუშაოს შესრულების შემთხვევაში ხდება მათი დაანგარიშება.

2.16 გადასახადების გაანგარიშება და გადახდა

ორგანიზაცია ბიუჯეტის წინაშე ანგარიშსწორებას ახორციელებს საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად

შპს „ზი ფორთერს გრუფ ქომფანი“ მინიჭებული აქვს თავისუფალი ინდუსტრიული ზონის, (შემდგომ – თიზ-ის საწარმო) სტატუსი. თავისუფალი ინდუსტრიული ზონის საწარმო არის „თავისუფალი ინდუსტრიული ზონების შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად შექმნილი საწარმო.

მინიჭებული თიზ-ის საწარმოს სტატუსი აძლევს უფლებას იმუშაოს კონკრეტულ გამოყოფილ ადგილას გადასახადების გადახდის გარეშე თანხმად სსკ-25 მუხლისა, გარდა თიზ-ის საწარმო ვალდებულია საქართველოს კანონმდებლობით რეგისტრირებული პირისათვის (გარდა თიზ-ის საწარმოსი) საქონლის მიწოდების შემთხვევაში გადაიხადოს საქონლის მიწოდებით მიღებული/მისაღები შემოსავლის (საქონლის უსასყიდლოდ მიწოდებისას – ამ საქონლის საბაზრო ფასის) 4 პროცენტი არაუგვიანეს საქონლის მიწოდების თვის მომდევნო თვის 15 რიცხვისა. თიზ-ის საწარმო ვალდებულია საქართველოს კანონმდებლობით რეგისტრირებული პირისათვის (გარდა თიზ-ის საწარმოსი) საქონლის მიწოდების შემთხვევაში გადაიხადოს საქონლის მიწოდებით მიღებული/მისაღები შემოსავლის (საქონლის უსასყიდლოდ მიწოდებისას – ამ საქონლის საბაზრო ფასის) 4 პროცენტი არაუგვიანეს საქონლის მიწოდების თვის მომდევნო თვის 15 რიცხვისა.

თიზ-ის საწარმოს ეკრძალება:

ა) საქართველოს კანონმდებლობით რეგისტრირებული პირისაგან (გარდა თიზ-ის საწარმოსი) მომსახურების შეძენა, გარდა:

ა.ა) თავისუფალი ინდუსტრიული ზონის ორგანიზატორის ან/და ადმინისტრაციის მიერ დაცვის მომსახურების გაწევისა ან/და ქონების ქირით ან იჯარით გადაცემისა;

ა.ბ) ტრანსპორტის, კავშირგაბმულობის, კანალიზაციის, აუდიტორული ან/და საკონსულტაციო მომსახურებისა, ლიცენზირებული ფინანსური ინსტიტუტის მიერ ფინანსური ოპერაციების განხორციელებისა ან/და ფინანსური მომსახურების გაწევისა, აგრეთვე ძირითად საშუალებათა დადგმისა, მონტაჟისა ან/და მშენებლობის მომსახურების გაწევისა;

ა.გ) საქართველოს მთავრობის მიერ განსაზღვრული მომსახურებისა;

ბ) საქართველოს კანონმდებლობით რეგისტრირებული პირისათვის (გარდა თიზ-ის საწარმოსი) მომსახურების გაწევა.

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები 2021 წლის 31 დეკემბრის და 1-ლი იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2021	31/12/2020
	1	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	595374	442239

საწარმოო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2021 წლის 31 დეკემბრის და 1-ლი იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2021	31/12/2020
	1	0
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	387979	1618709

საწარმოო მარაგები

საწარმოო და სხვა მარაგები 2021 წლის 31 დეკემბრის და 1-ლი იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2021	31/12/2020
	1	0
მარაგები	4297918	3026757

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2021 წლის 31 დეკემბრის და 1-ლი იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2021	31/12/2020
	1	0
სავაჭრო ვალდებულებები	2442778	1147649
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	1041

სესხები

მიღებული სესხები 2021 წლის 31 დეკემბრის და 1-ლი იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2021	31/12/2020
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	84042	84042
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1350415	1350416

შემოსავალი

2021 წლის შემოსავალი შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	14740282	10852493
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	27677

თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება 2021 წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად

	31/12/2021	31/12/2020
გაყიდვების თვითღირებულება	6288357	5128346

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

2021 წლის საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31/12/2021	31/12/2020
დასაქმებულთა ანაზღაურება	30007	19892
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	189654	285899

3 საანგარიშგებო პერიოდში ორგანიზაციაში მომხდარი ცვლილებები:

3.1 ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის მომხდარი მოვლენები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია არსებითი სასამართლო დავები. მენეჯმენტს მიაჩნია, რომ არ მოხდება არანაირი მატერიალური დანაკარგის წარმოქმნა, შესაბამისად არანაირი ანარიცხი არ არის შექმნილი სასამართლო დავებთან დაკავშირებით.

3.2 ფინანსური ანგარიშგების შედგენის შემდგომი თარიღისთვის მომხდარი მოვლენები

კომპანიის მენეჯმენტი აცხადებს, რომ კომპანიაში არ მომხდარა ისეთი მოვლენა 2021 წლის 31 დეკემბრის შემდეგ, რომელიც იქონიებს მნიშვნელობას წარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

4 ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 28 სექტემბერს;

28.09.2022 წელი

შპს "ზი ფორტრეს გრუპ ქომფანი" დირექტორი

ბურაქ კაიაშ

