

შპს სი-ქეი-ჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ნაწილი	7
2. მომზადების საფუძველი	7
3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
4. ფულადი სახსრები.	13
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.	13
6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.	13
7. ძირითადი საშუალებები	14
8. . არამატერიალური აქტივები	14
9. . მოკლევადიანი სესხები	14
10. სავაჭრო ვალდებულებები.	14
11. მიმდინარე საგაასახადო ვალდებულებები.	15
12. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.	15
13. ამონაგები.	15
14. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება.	15
16. კომერციული დანახარჯები.	15
17. ადმინისტრაციული ხარჯები.	16
18. ფინანსური დანახარჯები.	16
19. ფინანსური შემოსავალი.	16
20. დადებითი საკურსო სხვაობა.	16
21. უარყოფითი საკურსო სხვაობა.	16
22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	16

შპს სი-ქეი-ჯი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

შენიშვნა	31.12.2021	01.01.2021	01.01.2020
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები 4	960 588	311 913	331 861
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 5	39 990	38 700	111 198
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები 6	432 950	621 524	388 749
სულ მიმდინარე აქტივები	1 433 528	972 137	831 808
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები 7	430 320	608 713	743 254
არამატერიალური აქტივები 8	5 556	6 534	7 512
სულ გრძელვადიანი აქტივები	435 876	615 247	750 766
სულ აქტივები	1 869 404	1 587 384	1 582 574
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხი 9	-	350 000	500 000
სავაჭრო ვალდებულებები 10	87 385	102 792	438 538
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები 11	21 532	0	25 068
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 12	22 639	6 739	11 017
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	131 556	530 894	990 534
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი	518 131	502 913	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	518 131	502 913	-
სულ ვალდებულებები	649 687	1 033 807	990 534
საკუთარი კაპიტალი			
რეზერვი			
სააქციო კაპიტალი	211 168	211 168	211 168
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	1 008 549	342 409	380 872
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 219 717	553 577	592 040
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 869 404	1 587 384	1 582 574

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 17 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- თეონა გოდერძიძე

მთ. ბუღალტერი ----- თინათინ ოთარაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს სი-ქეი-ჯი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2020	2019
ამონაგები	13	2 916 781	1 474 756
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	14	(1 185 878)	(620 891)
საერთო მოგება		1 730 904	853 866
სხვა შემოსავალი	15	-	-
კომერციული დანახარჯები	16	(59 404)	(46 011)
ადმინისტრაციული ხარჯები	17	(1 001 810)	(755 726)
სხვა ხარჯები		-	-
დადებითი საკურსო სხვაობა	20	62 460	180 470
ფინანსური შემოსავალი	19	18 625	41 235
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	21	(30 781)	(231 457)
ფინანსური დანახარჯები	18	(53 854)	(80 840)
მოგება დაბეგვრამდე		666 139	(38 463)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		666 139	(38 463)
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-	-
დივიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		666 139	(38 463)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 17 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- თეონა გოდერიძე

მთ. ბუღალტერი ----- თინათინ ოთარაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს სი-ქეი-ჯი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2020	211 168	380 872	-	592 040
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	(38 463)	-	(38 463)
დივიდენდის განაწილება				-
ნაშთი 1 იანვარი 2021	211 168	342 409	-	553 577
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	666 139	-	666 139
დივიდენდის განაწილება				-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	211 168	1 008 548	-	1 219 716

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 17 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- თეონა გოდერიძე

მთ. ბუღალტერი ----- თინათინ ოთარაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს სი-ქეი-ჯი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

		საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
		2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		3405976	1709557
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		-1678144	-1700866
გაცემული შრომის ანაზღაურება		-189031	-153244
გადახდილი გადასახადი		-462205	-178961
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები			
(საბანკო ხარჯები)		-7604	-12395
გადახდილი პროცენტები		-89121	-11710
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან		979872	-347619
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა			
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
სესხების დაფარვა/აღება		-297576	295597
გაცემული დივიდენდი			
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან		-297576	295597
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		-33621	32074
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:		648675	-19948
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:		311913	331861
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:		960588	311913

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 17 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- თეონა გოდერიძე

მთ. ბუღალტერი ----- თინათინ ოთარაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს სი-ქეი-ჯი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

შპს „სი-ქეი-ჯი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2017 წლის 20 თებერვალს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო მიერ. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 404531967, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი, მთაწმინდის რაიონი, ამაღლების ქ., N 36. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

კომპანიის ძირითადი მეწილეები არიან:

სააქციო საზოგადოება სს პრობუს კაპიტალი, ს/კ 404506245-100%;

კომპანიის დირექტორია თეონა გოდერიძე 01026010035.

კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა: ბრენდული ტანსაცმლის საცალო რეალიზაცია. კომპანიას აქვს ორი მაღაზია- ქ.თბილისი ქავთარაძის ქ.1 და თავისუფლების მოედანი #1.

კომპანიას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი საწარმოები და მეკავშირე საწარმოები.

წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი

2019 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მეოთხე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია.

შპს სი-ქეი-ჯი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

3.გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

შპს სი-ქეი-ჯი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

შპს სი-ქეი-ჯი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივებისათვის გარდა შენობების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

მანქანა დანადგარები - 5 წელი;

ძაღოვანი მოწყობილობები - 10 წელი;

ავეჯი და ინვენტარი - 5 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-10 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 15%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით ამორტიზდება 10%-ით;

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს

შპს სი-ქეი-ჯი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2020-2021 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი;

შპს სი-ქეი-ჯი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

1 EUR=4.0233 ლარი.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.0976 ლარი;

1 EUR=3.5040 ლარი.

4. ფულადი სახსრები.

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება:

	2021	2020	2019
ნაღდი ფული სალაროში	39 907	8 379	14 532
ლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე	485 681	190 570	314 184
აშშ დოლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე	212	-	2 005
ევროები დოლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე	434 787	112 963	1 140
სულ	960 588	311 913	331 861

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება:

	2021	2020	2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	39 990	38 072	31 987
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	-	628	79 211
სულ	39 990	38 700	111 198

2021 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას საექვო ვალები არ აქვს. გადაუხდელი მოთხოვნები არის საქართველოს რეზიდენტი იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე რომლის მიღებასაც კომპანიის მოელის წინასწარ განსაზღვრული ვადებში.

6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.

31.12.2021 წ. მდგომარეობით, კომპანიის სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები წარმოდგენილია ბრენდული ტანსაცმლის სახით.

შპს სი-ქეი-ჯი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

7. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენიშნა ნაგებობები	ავეჯი	მანქანა- დანადგარები	ელექტროგადამცემი საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	სხვა ამორტიზირებადი ძირ.საშ.	სატრანსპორტო საშუალებები	მცირეფასიანი ძირ.საშ.	სულ
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	665 194	-	-	76 971	182 138	-	-	924 303
შემოსვლა						4 036	15 685			19 721
გასვლა										-
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	665 194	-	-	81 007	197 824	-	-	944 025
შემოსვლა			1 601			892	75			2 568
გასვლა										-
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	666 796	-	-	81 899	197 898	-	-	946 593
დაგროვილი ცვეთა										
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(143 658)	-	-	(18 632)	(18 760)	-	-	(181 049)
ცვეთის ხარჯი			(98 753)			(16 201)	(39 308)			(154 262)
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა										-
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(242 411)	-	-	(34 833)	(58 068)	-	-	(335 312)
ცვეთის ხარჯი			(147 283)			(2 185)	(31 494)			(180 961)
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა										-
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(389 694)	-	-	(37 018)	(89 561)	-	-	(516 273)
წმინდა საბალანსო ღირებულება										
ბალანსი 2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	521 537	-	-	58 339	163 378	-	-	743 254
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	422 784	-	-	46 174	139 756	-	-	608 713
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	277 102	-	-	44 881	108 337	-	-	430 320

8. . არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალური აქტივები მოიცავს პროგრამულ უზრუნველყოფას.

9. . მოკლევადიანი სესხები

კომპანიას სესხი აღებული აქვს საქართველოს რეზიდენტი კომპანიისაგან რომელიც არ წარმოადგენს ფინანსურ ინსტიტუტს.

10. სავაჭრო ვალდებულებები.

	2021	2020	2019
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმ.ვალდებულება	87 385	102 792	438 538
სულ	87 385	102 792	438 538

შპს სი-ქეი-ჯი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

11. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები.

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები შედგება დეკემბრის დეკლარაციით წარმოქმნილი გადასახადით, რომლის გადახდის ვალდებულება ჯერ არ დამდგარა.

12. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.

	2021	2020	2019
სხვა ვალდებულებები დამფუძნებლების წინაშე	744	745	744
გადაახდელი ხელფასები თანამშრომლებზე	21 895	5 994	10 273
სულ	22 639	6 739	11 017

13. ამონაგები.

კომპანიის ამონაგები შედგება ბრენდული ტანსაცმლის რეალიზაციიდან მიღებული ან/და მისაღები თანხიდან:

	2021	2020
18% დღგ-თი დასაბეგრი ბრუნვა	2 906 289	1 466 610
0% დღგ-თუ დასაბეგრი ბრუნვა	10 492	8 146
სულ	2 916 781	1 474 756

14. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება.

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს რეალიზებულ საქონელზე გაწეულ დანახარჯებს.

16. კომერციული დანახარჯები.

	2021	2020
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	-	457
მიწოდების სხვა ხარჯები	59 404	45 553
სულ	59 404	46 010

შპს სი-ქეი-ჯი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

17. ადმინისტრაციული ხარჯები.

	2021	2020
შრომის ანაზღაურება	277 158	199 530
საიჯარო ქირა	424 828	312 876
ელექტროენერგიის ხარჯები	7 721	4 482
საოფისე და საწარმოო ინვენტარის ხარჯი	305	6 162
საკანცელარიო ხარჯი	384	1 444
კომპიუტერის ხარჯები		97
კომუნიკაციის ხარჯები	3 747	3 533
დაზღვევა	4 616	6 009
საკონსულტაციო ხარჯები	12 000	6 000
ძირითადი საშუალების ცვეთა	181 939	155 240
ქონების გადასახადი და სხვა საგადასახადო ხარჯი	6 499	5 984
საბანკო ხარჯები	39 563	22 862
მივლინების ხარჯი		2 026
წარმომადგენლობითი ხარჯი	139	980
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	42 912	28 500
სულ	1 001 810	755 726

18. ფინანსური დანახარჯები.

	2021	2020
საპროცენტო ხარჯები	53 688	78 838
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	166	2 002
სულ	53 854	80 840

19. ფინანსური შემოსავალი.

ფინანსური შემოსავალი შედგება კომპანიის საპროცენტო შემოსავლისგან.

20. დადებითი საკურსო სხვაობა.

	2021	2020
საბანკო ანგარიშების	-	77 151
საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხები		9 150
ვალუტაში აღრიცხული კრედიტორული დავალიანება	62 460	94 169
სულ	62 460	180 470

21. უარყოფითი საკურსო სხვაობა.

	2021	2020
საბანკო ანგარიშების	30 554	45 082
მოკლევადიან სესხი	227	186 375
სულ	30 781	231 457

22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 17 სექტემბერს.

შპს სი-ქეი-ჯი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

შენიშვნა	31.12.2021	01.01.2021	01.01.2020
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები 4	960 588	311 913	331 861
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 5	39 990	38 700	111 198
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები 6	432 950	621 524	388 749
სულ მიმდინარე აქტივები	1 433 528	972 137	831 808
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები 7	430 320	608 713	743 254
არამატერიალური აქტივები 8	5 556	6 534	7 512
სულ გრძელვადიანი აქტივები	435 876	615 247	750 766
სულ აქტივები	1 869 404	1 587 384	1 582 574
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხი 9	-	350 000	500 000
სავაჭრო ვალდებულებები 10	87 385	102 792	438 538
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები 11	21 532	0	25 068
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 12	22 639	6 739	11 017
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	131 556	530 894	990 534
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი	518 131	502 913	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	518 131	502 913	-
სულ ვალდებულებები	649 687	1 033 807	990 534
საკუთარი კაპიტალი			
რეზერვი			
სააქციო კაპიტალი	211 168	211 168	211 168
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	1 008 549	342 409	380 872
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 219 717	553 577	592 040
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 869 404	1 587 384	1 582 574

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 17 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

თეონა გოდერიძე

მთ. ბუღალტერი

თინათინ ოთარაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს სი-ქეი-ჯი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

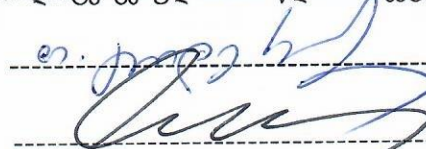
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2020	2019
ამონაგები	13	2 916 781	1 474 756
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	14	(1 185 878)	(620 891)
საერთო მოგება		1 730 904	853 866
სხვა შემოსავალი	15	-	-
კომერციული დანახარჯები	16	(59 404)	(46 011)
ადმინისტრაციული ხარჯები	17	(1 001 810)	(755 726)
სხვა ხარჯები		-	-
დადებითი საკურსო სხვაობა	20	62 460	180 470
ფინანსური შემოსავალი	19	18 625	41 235
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	21	(30 781)	(231 457)
ფინანსური დანახარჯები	18	(53 854)	(80 840)
მოგება დაბეგვრამდე		666 139	(38 463)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		666 139	(38 463)
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-	-
დივიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		666 139	(38 463)

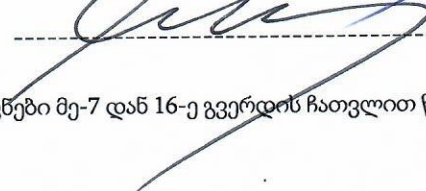
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 17 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი



თეონა გოდერიძე

მთ. ბუღალტერი



თინათინ ოთარაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

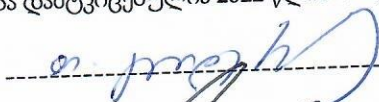
შპს სი-ქეი-ჯი
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2020	211 168	380 872	-	592 040
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	(38 463)	-	(38 463)
დივიდენდის განაწილება				
ნაშთი 1 იანვარი 2021	211 168	342 409	-	553 577
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	666 139	-	666 139
დივიდენდის განაწილება				
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	211 168	1 008 548	-	1 219 716

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 17 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი



თეონა გოდერიძე

მთ. ბუღალტერი



თინათინ ოთარაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს სი-ქეი-ჯი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

(1 ლარი)		საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
		2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		3405976	1709557
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		-1678144	-1700866
გაცემული შრომის ანაზღაურება		-189031	-153244
გადახდილი გადასახადი		-462205	-178961
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები		-7604	-12395
(საბანკო ხარჯები)		-89121	-11710
გადახდილი პროცენტები			
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან		979872	-347619
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა			
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
სესხების დაფარვა/აღება		-297576	295597
გაცემული დივიდენდი		-297576	295597
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან			
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		-33621	32074
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:		648675	-19948
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:		311913	331861
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:		960588	311913

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 17 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

თეონა გოდერიძე

მთ. ბუღალტერი

თინათინ ოთარაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.