

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

შპს კახელები

ს/ნ 202359072

2021 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

1. ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება	3
2. მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
3. სააღრიცხვო პოლიტიკა	6
4. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	14

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები				
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	1	31,558	13,566	36,939
სავაჭრო მოთხოვნები	2	290,817	122,089	51,147
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	521,127	725,694	392,426
გადახდილი ავანსები		99,646	164,314	
სულ მიმდინარე აქტივები		943,148	1,025,663	505,587
ძირითადი საშუალებები	4	3,489,682	3,185,543	2,368,982
არამატერიალური აქტივები	5	3,027	3,853	4,678
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,492,709	3,189,396	2,373,660
სულ აქტივები		4,435,857	4,215,059	2,879,247
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				26,335
სავაჭრო ვალდებულებები	6	188,127	89,747	15,949
საგადასახადო ვალდებულებები	7	124,902	111,457	
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		16,253	171,621	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		329,282	372,825	42,284
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		296,755	230,909	556,220
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		296,755	230,909	556,220
სულ ვალდებულებები		626,037	603,734	598,504
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		2,246,120	2,243,723	1,353,688
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1,563,700	1,367,602	927,055
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,809,820	3,611,325	2,280,743
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4,435,857	4,215,059	2,879,247

2. მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები		2,949,604	2,455,442

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		1,276,162	993,350
მარაგების თვითღირებულება		1,276,162	993,350
საერთო მოგება		1,673,442	1,462,092

დასაქმებულთა ანაზღაურება	8	599,635	558,509
კომუნალური გადასახადები ხარჯი		97,947	
კომუნიკაციის ხარჯი		2,246	
ცვეთა და ამორტიზაცია		262,337	202,915
საბანკო მომსახურების ხარჯი		18,889	
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი		513,377	288,999
სულ საოპერაციო ხარჯები		1,494,431	1,050,423

საოპერაციო მოგება		179,011	411,669
-------------------	--	---------	---------

საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :		3,916	2,949
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
წმინდა საპროცენტო ხარჯი		(3,916)	(2,949)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	9	164	939
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		20,839	38,818
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		196,098	448,477
მოგების გადასახადი			1,148
მოგება/(ზარალი)		196,098	447,329

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი			
რეალიზებული ძირ. საშუალებების თვითღირებულება			
ვალის პატივებით მიღებული შემოსავალი			

მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		-	-
		196,098	447,329
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		3,611,325	2,280,743
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე			
მიმდინარე პერიოდის წმინდა მოგება		196,098	447,329
დივიდენდის განაწილება			6,781
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		2,397	890,034
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3,809,820	3,611,325

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს „კახელების“ 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის.

შპს „კახელები“ წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიას, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2006 წლის თექვსმეტ ნოემბერს, საიდენტიფიკაციო ნომრით - 202359072. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის დიდუბის რაიონში, დ.აღმაშენებლის გ. N 71, ხოლო ფაქტიური მისამართი არის ქ. თბილისი, საქნავთობის დასახლება 2. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სარესტორნო მომსახურების გაწევა.

ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე უფლებამოსილი პირი - ჯუმბერ ხუნდაძე (პ/ნ 01017010363), საქართველო. დამფუძნებელი ჭიჭიკო გოლეთიანი (პ/ნ 01017004624), საქართველო - 100%.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან იგი საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებისა და სამოქმედო გარემოში მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარებში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისთვის, საანგარიშგებო ვალუტისაგან (ლარი) განსხვავებულ უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით, რომელიც 2021 წლის 31 დეკემბერს 1 აშშ დოლარისთვის შეადგენდა 3.0976 ლარს, 1 ევროსათვის შეადგენდა 3,504 ლარს, 2020 წლის 31 დეკემბერს 1 აშშ დოლარისთვის შეადგენდა 3.2766 ლარს, 1 ევროსათვის შეადგენდა 4,0233 ლარს, 2019 წლის 31 დეკემბერს 1 აშშ დოლარისთვის - 2,8677 ლარს, 1 ევროსათვის - 3,2095 ლარს. არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილია ოპერაციები განხორციელების დღის კურსით).

საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში

მეკავშირე საწარმო არის საწარმო, რომელზეც კომპანიას გააჩნია მნიშვნელოვანი გავლენა და ამავე დროს იგი არ არის არც შვილობილი საწარმო და არც წილი ერთობლივ საქმიანობაში. მნიშვნელოვანი გავლენა ნიშნავს კომპანიის მიერ ინვესტირებული საწარმოს ფინანსური და საწარმოო პოლიტიკის გადაწყვეტილებების მიღებაში მონაწილეობის უფლებას, რაც არ გულისხმობს კომპანიის მიერ ამ პოლიტიკაზე კონტროლის ან ერთობლივი კონტროლის უფლებას.

მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების შესაფასებლად კომპანია იყენებს თვითღირებულების მოდელს დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით (ასეთის არსებობის შემთხვევაში).

ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს ხელზე და ფულს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

მიდინარე სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით. გაუფასურების რეზერვის არსებობის შემთხვევაში ისინი აისახება გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზირებული ღირებულებით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი წარმოიშვება, როდესაც არსებობს ობიექტური მოსაზრება, რომ კომპანია ვერ მოახერხებს მოთხოვნების მიღებას საწყისი პირობების მიხედვით. 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.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგი ისეთი აქტივებია, რომლებიც გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში ან წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისთვის ან მომსახურების გასაწევად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღიარება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი შეფასების მეთოდით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ადგილზე მიტანასთან, გადამუშავებასთან და მის იმ მდგომარეობამდე მიყვანასთან, როგორშიც ის იმყოფება.

იჯარა

ბასს 17-ის მიხედვით, იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად თუ იგი ითვალისწინებს ფაქტობრივად აქტივის ფლობასთან დაკავშირებული ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. იჯარის ვადის დასაწყისში მოიჯარემ ფინანსური იჯარა უნდა აღიაროს როგორც აქტივები, საიჯარო აქტივის რეალური ღირებულების ტოლი თანხით ან, თუ მასზე ნაკლებია, საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით გაუთვალისწინებელი (თავდაპირველი) ხარჯების დამატებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში, შესაბამისი თანხა აღიარებული უნდა იქნეს ფინანსური იჯარის ვალდებულებად, იმის მიუხედავად, რომ ზოგიერთი საიჯარო გადასახდელები გადასახდელია იჯარის გაცემის დღიდან.

ფინანსური იჯარით აღებული ძირითადი საშუალებების შემდგომი აღრიცხვა (ასეთის არსებობის შემთხვევაში), ცვეთის მეთოდი და სასარგებლო მომსახურების ვადა უნდა შეესაბამებოდეს კომპანიის მიერ იურიდიულად ფლობის შესადარის აქტივებს. შესაბამისი ფინანსური ვალდებულება მცირდება საიჯარო გადასახდელებს გამოკლებული საპროცენტო დანახარჯით, რომელიც აღირიცხება ფინანსურ ხარჯად. საიჯარო გადასახდელების საპროცენტო ელემენტი ხარჯად აღიარდება მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც იქნება გაწეული.

ყველა სხვა იჯარა აღიარდება, როგორც საოპერაციო იჯარა. გადახდები, საოპერაციო იჯარის ხელშეკრულების შესაბამისად, აღიარდება ხარჯებში. მასთან დაკავშირებული ხარჯები, როგორიცაა შენახვის და სადაზღვევო ხარჯები, აღიარდება როგორც გაწეული ხარჯი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მცირდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხებით, თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებები შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებულ სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ხარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან, აღრიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლების, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება. ძირითად საშუალებების ჯგუფებისთვის განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

შენობა ნაგებობები - 50 წელი

მანქანა დანადგარები და მოწყობილობები - 10 წელი

ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და ინვენტარი - 5 წელი

სატრანსპორტო საშუალებები - 10 წელი

არამატერიალური აქტივები

კომპანიის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, წარმოდგენილია თვითღირებულებით, რომელსაც გამოკლებული აქვს დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივებისთვის ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების გზით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. სავარაუდო მომსახურების ვადა შეადგენს 15 წელს პროგრამული უზრუნველყოფისთვის, უფლებებისთვის და სხვა.

საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება არის ქონება, რომელიც გამოიყენება საიჯარო შემოსავლების მისაღებად ან კაპიტალის გრძელვადიანი ზრდისთვის ან ორივე მიზნით, გარდა ისეთი მიზნებისათვის როგორცაა: გაყიდვა ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში ან საქონლის საწარმოებლად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის. კომპანია საინვესტიციო ქონების თავდაპირველ აღიარებას და შემდგომ შეფასებას ახდენს თვითღირებულებით.

საინვესტიციო ქონებაზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში და ექვემდებარება სასარგებლო მომსახურების ვადის ბოლოს აქტივის ჩამოწერას.

ცვეთა საინვესტიციო ქონებას ერიცხება წრფივად. სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე.

საინვესტიციო ქონებიდან მიღებული შემოსავალი აღიარებულია მოგება-ზარალში. იმ შემთხვევაში, თუ საინვესტიციო ქონება ხდება მესაკუთრის მიერ დაკავებული ქონება, ხდება მისი რეკლასიფიკაცია ძირითად საშუალებებში და რეკლასიფიკაციის თარიღისთვის არსებული საბალანსო ღირებულება ხდება მისი დასაშვები ღირებულება სააღრიცხვო მიზნებისთვის.

შემდგომი დანახარჯები კაპიტალიზდება აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე, თუ მომავალში მოსალოდნელია დანახარჯებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება და დანახარჯების საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია. სხვა დანახარჯები აღიარდება პერიოდის ხარჯებად, მათი გაწევის მომენტში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

სესხები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული

დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადისა და გადავადებული გადასახადების ხარჯი.

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას.

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები მოგების გადასახადთან დაკავშირებით.

2017 წლის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ესტონური მოდელის მიხედვით, იმ შემთხვევაში, თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით, მაშინ მოგების გადასახადით დასაბეგრი ბაზა არ წარმოიშვება, ხოლო 15%-ით დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება. ასევე, მოგების გადასახადით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები ინდივიდუალურ პირებთან, რომელიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადახდები, რომლებიც არაა ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა).

აღნიშნული ცვლილებების გამო, არ წარმოიქმნება დროებითი სხვაობები კომპანიის აქტივებსა და ვალდებულებებში, ანგარიშგებაში. შესაბამისად გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება, როგორც განსაზღვრულია ბასს 12 მოგებიდან გადასახადებით არ წარმოიქმნება 2017 წლის 1 იანვრიდან.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, მასში გათვალისწინებულია სავაჭრო ფასდათმობები და კომპანიის სხვა შეღავათები.

ამონაგები შემცირებულია გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნებით, ფასდათმობებით და სხვა მსგავსი შეღავათებით.

ამონაგები შეიძლება აღიარდეს, როდესაც ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა არის შესრულებული:

- კომპანიამ გადასცა მყიდველს მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი;
- კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე/მომსახურებაზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი;
- შემოსავალი საიმედოდ შეიძლება შეფასდეს.

კაპიტალი და დივიდენდები

კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალის, გაუნაწილებელი მოგებისა და ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვისგან. დივიდენდები აღირიცხება კაპიტალში იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდება. ნებისმიერი დივიდენდი, რომელიც ცხადდება საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაქვეყნებლად ნების დართვის თარიღამდე, გაიშიფრება საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენების შენიშვნაში.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ასევე მოვლენები ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე, რომელიც გვაწვდის დამატებით ინფორმაციას კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ შეტანილია ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი არსებითი მოვლენები, რომლებიც არ ახდენენ გავლენას კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის დღისათვის, ასევე წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში.

4. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2021	2020	2019
ნაღდი ფული საღაროში ეროვნულ ვალუტაში	14,483	6,030	20,383
ფული საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში	17,075	7,536	16,556
ფული საბანკო ანგარიშებზე უცხოურ ვალუტაში (აშშ დოლარი)	-	-	-
სულ	31,558	13,566	36,939

შენიშვნა 2

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021	2020	2019
სავაჭრო მოთხოვნები	290,817	122,089	51,147
სულ	290,817	122,089	51,147

შენიშვნა 3

მარაგები

	2021	2020	2019
ნედლეული და მასალები	39,543	223,421	66,003
მზა პროდუქცია	392,707	253,115	228,141
სხვა მარაგები	88,877	249,158	98,282
სულ	521,127	725,694	392,426

შენიშვნა 4

ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა დანადგარები/ მოწყობილობე ბი	ოფისის აღჭურვილო ბა, ავეჯი და ინვენტარი	სატრანსპორ ტო საშუალებებ ი	დაუმთავრ ებელი მშენებლო ბა	სულ
31 დეკემბერი 2019	1,199,972	611,951	1,065,188	291,137	331,963	-	
შემოსვლა	47,495	805,900	57,586	32,858	6,378	69,600	
გასვლა	375	-	-	-	4,000	-	
31 დეკემბერი 2020	1,247,092	1,417,851	1,122,774	323,995	334,341	69,600	4,515,653
შემოსვლა	291,897	80,395	160,668	11,651	44,384	-	
გასვლა	1,562	14,466	-	-	42,780	-	
31 დეკემბერი 2021	1,537,427	1,483,780	1,283,442	335,646	335,945	69,600	5,045,840
ცვეთა და გაუფასურება							
31 დეკემბერი 2019		131,417	579,064	184,364	236,384	-	1,131,229
პერიოდის ცვეთა	-	29,272	118,565	28,459	25,793	-	
გასვლა	-	-	-	-	3,208	-	
31 დეკემბერი 2020	-	160,689	697,629	212,823	258,969	-	1,330,110
პერიოდის ცვეთა	-	61,669	136,814	33,379	29,649	-	
გასვლა	-	-	-	-	35,463	-	
31 დეკემბერი 2021	-	222,358	834,443	246,202	253,155	-	1,556,158
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
31 დეკემბერი 2019	1,199,972	480,534	486,124	106,773	95,579	-	2,368,982
31 დეკემბერი 2020	1,247,092	1,257,162	425,145	111,172	75,372	69,600	3,185,543
31 დეკემბერი 2021	1,537,427	1,261,422	448,999	89,444	82,790	69,600	3,489,682

შენიშვნა 5

არამატერიალური აქტივები

	2021	2020	2019
არამატერიალური აქტივები	12,520	12,520	12,520
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	9,493	8,667	7,842
არამატერიალური აქტივი ნარჩენი ღირებულებით	3,027	3,853	4,678

შენიშვნა 6

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2021	2020	2019
სავაჭრო ვალდებულებები	188,127	89,747	15,949
სულ	188,127	89,747	15,949

შენიშვნა 7

საგადასახადო ვალდებულებები

	2021	2020	2019
საგადასახადო ვალდებულებები	124,902	111,457	-
სულ	124,902	111,457	-

შენიშვნა 8

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2021	2020
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	33,192	37,732
სულ	33,192	37,732

შენიშვნა 9

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2021	2020
შემოსავალი ვალუტის კურსის ცვლილებიდან/კონვერტაციიდან	165,294	292,027
ხარჯი ვალუტის კურსის ცვლილებიდან/კონვერტაცია	165,130	291,088
საკუროსო სხვაობით/კონვერტაციით მიღებული მოგება/(ზარალი)	164	939

შენიშვნა 10

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ 2022 წლის 29 სექტემბერს.

დირექტორი

ჯ. ხუნდაძე