

**შპს „ქეი ემ სი გლასი“-ს (ს/კ 405217787) ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის**

შპს ქეი ემ სი გლასი

ს/კ 405217787

ზოგადი ინფორმაცია

შპს ქეი ემ სი გლასი (შემდგომში „კომპანია“), დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში კანონდმებლობის შესაბამისად. კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს შემდეგ მისამართზე: საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, ზურაბ საკანდელიძის ქუჩა, N21, კომერციული ფართი, N1, სახლი N16. კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა მინის ჭურჭლით.

კომპანიის რეგისტრაციის თარიღია 10.07.2017. კომპანიის 100% წილის მფლობელი და დირექტორი არის გიორგი ქირია პ/ნ 31001041089.

შპს ქეი ემ სი გლასის მიერ წარმოდგენილი 2021 წლის ანგარიშგება (შემდგომში „ანგარიშგება“) მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტების) შესაბამისად. ანგარიშგებაში აღწერილია 2021 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით კომპანიაში მომხდარი ყველა ეკონომიკური და ფინანსური ოპერაციის შედეგები, რომლებიც დაჯგუფებულია მათი ეკონომიკური მახასიათებლების მიხედვით.

შენიშვნებში მოცემულია განმარტებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში და საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებთან დაკავშირებით დამატებითი ინფორმაცია.

შპს „ქეი ემ სი გლასი“-ს დირექტორი:

გიორგი ქირია

30 სექტემბერი 2022



ფინანსური ანგარიშის შინაარსი

1. ფინანსური მდგომარეობა - ბალანსი ----- 4
2. საქმიანობის შედეგები-მოგება-ზარალის ანგარიშგება ----- 5
3. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება ----- 7
4. ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები -7

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1,261,732	997,079	1,468,397
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6,229,295	3,089,596	3,205,032
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები			
მარაგები	400,469	393,263	179,365
- მზა პროდუქცია	400,469	393,263	179,365
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	362,952	241,688	111,492
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	496,243	907,337	189,964
სულ აქტივები	8,750,691	5,628,963	5,154,250
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	353,600	60,430	25,106
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		130,167	86,917
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	353,600	190,597	112,023

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	8,397,091	5,438,366	5,042,227
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	8,397,091	5,438,366	5,042,227
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	8,750,691	5,628,963	5,154,250

სულ მოკლევადიანი აქტივები	7,891,496	4,479,938	4,852,794
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	353,600	190,597	112,023

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	37,042,440	25,971,556
საქონლის გაყიდვიდან	36,619,440	25,394,366
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	423,000	577,190
გაყიდვების თვითღირებულება	(30,948,453)	(20,616,224)
საერთო მოგება	6,093,987	5,355,332
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	13,585	27,094
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(587,645)	(314,210)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	(104,398)	(38,038)
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	(1,117)	(5,052)
იჯარის ხარჯი	(9,825)	(18,330)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(307,070)	(108,034)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(996,470)	(456,570)
საოპერაციო მოგება	5,097,517	4,898,762
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		

სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	(347,214)	(537,128)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	4,750,303	4,361,634
მოგების გადასახადის ხარჯი	(268,736)	(594,824)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	4,481,567	3,766,810

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები).		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	4,481,567	3,766,810

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5,438,366	5,042,227
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(1,522,842)	(3,370,671)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	8,397,091	5,438,366

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	220,924	1,076,625
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	186,319	(1,616,266)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(142,590)	68,323
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	264,653	(471,318)
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	997,079	1,468,397
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,261,732	997,079

შპს ქეი ემ სი გლასი

ს/კ 405217787

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

1. ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ინდივიდუალური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. კომპანიის მენეჯმენტი საწარმოს განიხილავს როგორც ფუნქციონირებად საწარმოს და მიიჩნევს, მიუხედავად ცვალებადი ბიზნეს გარემოსი განაგრძნობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტს და მფლობელს სურვილი აქვს განავითაროს კომპანიის საქმიანობა მომავალში.

2. საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტა

კომპანიის სამუშაო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა, ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით.

	31 დეკემბერი	31 დეკემბერი
	2021	2020
ლარი/1 აშშ დოლარი	3.0976	3.2766
ლარი/1 ევრო	3.504	4.0233

3. მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში ამოქმედდა მოგების გადასახდის ახალი მოდელი, ე.წ „ესტონური მოდელი“. მისი მთავარი არსი არი ის რომ, გადაავადოს მოგების გადასახადი გადახდის დროს მოგების განაწილებამდე. ეს მოდელი ხელს უწყობს კომპანიაში თანხების აკუმულირებას, ხელმისაწვდომობას და და რეინვესტირებას კომპანიაში.

მოგების გადასახდის ესტონური მოდელის თანახმად, მოგების გადასახდით დაბეგვრის ობიექტია:

1. გადახდილი დივიდენდი;
2. სხვაობა საკონტრაქტო და საბაზრო ფასს შორის;
3. არაეკონომიკური საქმიანობის ხარჯები
4. საჩუქარი და უფასო მიწოდება
5. წარმომადგენლობითი ხარჯი, რომელიც აღემატება ნორმას

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით - თვითღირებულებით. რომელიც მოიცავს შეძენის ფასს და უშუალოდ დაკავშირებულ სხვა დანახარჯებს. ძირითადი საშუალებები ბალანსში აღრიცხულია თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

5. **გრძელვადიანი აქტივები** - კომპანიას გრძელვადიან აქტივებში აღიარებული აქვს ბალანსზე არსებული შენობა-ნაგებობა.

6. **ამონაგების აღიარება**

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის საბითუმო ვაჭრობა. ამონაგების აღიარება კომპანიაში ხდება დარიცხვის მეთოდით, როდესაც მოხდება საქონლის რეალიზაცია. ამონაგები დაითვლება ხდება ყოველი თვის დასრულების შემდეგ მიღებული მონაცემებზე დაყრდნობით.

7. **ხარჯების აღიარება**

კომპანიაში ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, უშუალოდ იმ თარიღით როდესაც მოხდა მათი გაწევა. ხარჯები აღირიცხება და აისახება ანგარიშგებაში მათი ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

8. **სასაქონლო მატერიალური მარაგები**

მარაგების აღრიცხვა კომპანიაში ხდება თვითღირებულების მეთოდით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს შეძენის და სხვა ხარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. ასევე მარაგების შეძენის დანახარჯებს მოიცავს შეძენის ფასი, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებს და მოსაკრებლებს, გარდა ისეთი გადასახადებისა, რომელსაც საგადასახადო ორგანო უკან იბრუნებს. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

9. **სავაჭრო მოთხოვნები**

პროდუქციის რეალიზაცია ხორციელდება სავაჭრო ხელშეკრულებების ფარგლებში და დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება არსებული სავაჭრო მოთხოვნების გაანალიზება იმის დასაგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს მოთხოვნები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების გამოვლენის შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

10. **სავაჭრო ვალდებულებები**

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოიქმენა საქონლის ან მომსახურების შეძენისას და მათზე არ ირიცხება პროცენტი. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს აღნიშნული ვალდებულებები რომელიც არის უცხოურ ვალუტაში, გადაიანგარიშება ეროვნულ ვალუტაში, საანგარიშო თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსის შესაბამისად და წარმოქმნილი კურსთა შორის სხვაობით მიღებული შემოსავალი ან ზარალი აისახება მოგება/ზარალში.

11. საპროცენტო ხარჯი

ბანკის სესხის საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში

12. ფულადი სახსრები

კომპანიას ანგარიშები გახსნილი აქვს ორ ბანკში:

სს „თიბისი ბანკი“

სს „საქართველოს ბანკი“

დასახელება	2021	2020
ნაღდი ფული საღაროში	0	0
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	1261732	997078
სულ ფულადი სახსრები	1261732	997078

13. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანია ახდენს გარკვეული შეფასებების და დაშვებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის, არსებულ გამოცდილებაზე, მოლოდინსა და ეკონომიკურ გარემოზე დაყრდნობით, ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გათვალისწინებით. სამომავლო შედეგები შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოცემულია შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში გარკვეული რისკის მატარებელია:

ძირითადი საშუალებების სასრაგებლო მომსახურების ვადის შეფასება - აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას მენეჯმენტი განიხილავს აქტივების მოსალოდნელ გამოყენებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივების

გამოყენება. ჩამოტვილილტანაგან რომელიმეს ცვლილებას შესაძლოა გამოიწვიოს მომავალში ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

შპს ქეი ემ სი გლასის დირექტორი
გიორგი ქირია

