
შპს რეზონი
(ს/ნ 203822220)

ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6
1. ზოგადი აღწერა	6
2. წარდგენის საფუძველი	6
3. ფული და ფულის ეკვივალენტები.....	6
4. უცხოური ვალუტა	7
5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	7
6. გრძელვადიანი აქტივები	7
7. ცვლილება ძირითად საშუალებებში	8
8. ცვლილება არამატერიალურ აქტივებში	9
9. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	9
10. ამონაგები.....	9
11. ხარჯები	9
12. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	10
13. გადასახადები	10
14. კაპიტალი.....	10

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	31-Dec-2021	31-Dec-2020
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	808,080	640,065
სავაჭრო მოთხოვნები		152,854	152,159
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		25,805	31,075
მარაგები	5	299,575	249,272
- მზა პროდუქცია		62,036	17,908
- სხვა		237,539	231,364
სხვა მიმდინარე აქტივები		10,039	10,039
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	435	435
ძირითადი საშუალებები	7	1,014,770	1,128,884
სულ აქტივები		2,311,556	2,211,928
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		1,693	867
საგადასახადო ვალდებულებები	13	17,603	25,073
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		-	54,510
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	9	428,520	556,809
სხვა ვალდებულებები		16,837	7,562
სულ ვალდებულებები		464,653	644,822
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	14	350	25,900
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1,846,554	1,541,207
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,846,904	1,567,107
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,311,556	2,211,928

ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ
2021 წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
ნეტო ამონაგები	10	1,576,414
საქონლის გაყიდვიდან		1,562,533
მომსახურების გაწევიდან		13,881

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(699,007)
საწყისი მარაგები		(249,272)
მარაგების შესყიდვა		(749,310)
საბოლოო მარაგები		299,575
საერთო მოგება		877,407

დასაქმებულთა ანაზღაურება		(357,438)
ცვეთა და ამორტიზაცია	7, 8	(122,602)
საპროცენტო შემოსავალი:		5,770
საპროცენტო ხარჯი :	9	(37,519)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	11	(67,902)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(579,691)
საოპერაციო მოგება		297,716

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		(4,605)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	12	12,587
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		305,698
მოგების გადასახადი	13	
მოგება/(ზარალი)		305,698

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წელი

დასახელება	მენიშვნა	თანხა
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1,567,107
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	14	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	14	305,698
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(25,900)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,846,904

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი აღწერა

შპს რეზონის (ს/ნ 203822220) (შემდგომში კომპანია) სამეწარმეო რეესტრში ჩართვის თარიღია 1999 წლის 08 სექტემბერს, ხოლო კომპანია დამატებული ღირებულების გადასახადის გადამხდელად დარეგისტრირდა 1999 წლის 05 სექტემბერს.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დირექტორსა და 100%-იანი წილის მფლობელს წარმოადგენს რეზო რაზმაძე (პ/ნ 01007005276).

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, კოსტავას ქ., N69, კორპ. N5, ხოლო მის ფაქტობრივ მისამართს წარმოადგენს: საქართველო, ქ. თბილისი, ნაძალადევის რაიონი, ვ. ნინუას ქუჩა N3. საკონტაქტო ტელეფონის ნომრებია: +995 32 2182631 , +995 599 566951

უკვე 23 წელია შპს რეზონის საქმიანობის ძირითად სფეროს წარმოადგენს ბეჭდვითი და პოლიგრაფიული მომსახურება (სტამბა).

2. წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად. ქვემოთ განიხილება საადრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი დებულებები. დართული ფინანსური ანგარიშები მოყვანილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონირების ძირითად ვალუტას.

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს კომპანიის სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე რიცხულ თანხას. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

ფულისა და ფულის ეკვივალენტების ნაშთები 2020 და 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის ძირითადად ფორმირებულია საბანკო ანაზარზე განთავსებული თანხებისაგან.

4. უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციები გადაანგარიშდება ქართულ ლარში, ოპერაციის დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული გაცვლის ოფიციალური კურსით. წინანმდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ფული და ვალდებულებები გადანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული კურსით. ქვემოთ მოყვანილია ლარის კურსი ძირითადი უცხოური ვალუტის მიმართ 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

თარიღი	USD	EUR	GBP
31.12.2020	3.2766	4.0233	4.4529
31.12.2021	3.0976	3.5040	4.1737

ცხრილი 4.1. უცხოური ვალუტის კურსები ლართან მიმართებაში 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო მარაგების თვითღირებულების განსასაზღვრად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

6. გრძელვადიანი აქტივები

კომპანიის გრძელვადიან აქტივებს წარმოადგენს ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები, რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა აღემატება 1 წელს.

ძირითადი საშუალების ღირებულება განისაზღვრება ძირითადი საშუალების შემენის მომენტში გაწეული დანახარჯებით, რომელიც მოიცავს აქტივის შესყიდვის ფასს, საიმპორტო ბაჟს, დაუბრუნებელ გადასახადებს, ნებისმიერ დანახარჯს რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და მუშა მდგომარეობაში მოყვანასთან.

კომპანია ძირითად საშუალებებს ცვეთას არიცხავს შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, შემდეგი საპროცენტო განაკვეთებით:

ძირითად საშუალებათა ჯგუფი	ცვეთის ნორმა
შენობა-ნაგებობა	5%
მანქანა-დანადგარები	20%
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20%
ოფისის აღჭურვილობა	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%

ცხრილი 6.1 ძირითად საშუალებებზე გამოყენებული ცვეთის ნორმები

არამატერიალურ აქტივებს, რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა ცნობილია, ამორტიზაცია ერიცხება წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით. ხოლო, იმ არამატერიალურ აქტივებს რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა უცნობია, სასარგებლო მომსახურების განისაზღვრება ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, რომელიც არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

7. ცვლილება ძირითად საშუალებებში

აღწერა	მიწის ნაკვეთე ბი	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	შენობა- ნაგებობა	მანქანა- დანადგ არები	ოფისის აღჭურვ ილობა	სატრანსპ ორტო საშუალებ ელი	სულ
ნაშთი 2021 წლის 01 იანვრისთვის დამატება	228,462	23,638 5,069	529,338	1,165,026 2,051	26,916 5,314	143,192	2,116,572 12,433
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	228,462	28,707	529,338	1,167,077	32,229	143,192	2,129,005
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი							
ნაშთი 2021 წლის 01 იანვრისთვის		14,866	134,803	781,263	16,198	44,503	991,634
წლის ცვეთა		2,768	19,727	77,163	3,206	19,738	122,602
ჩამოწერა							-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	-	17,634	154,530	858,426	19,405	64,241	1,114,235
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
2021 წლის 01 იანვრისთვის	228,462	8,772	394,534	383,764	10,718	98,688	1,124,938
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	228,462	11,073	374,808	308,652	12,825	78,951	1,014,770

8. ცვლილება არამატერიალურ აქტივებში

აღწერა	საბუღალტრო პროგრამა	სულ
ნაშთი 2021 წლის 01 იანვრისთვის	2,174	2,174
დამატება	-	-
გასვლა	-	-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,174	2,174
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი		
ნაშთი 2021 წლის 01 იანვრისთვის	1,739	1,739
წლის ცვეთა	-	-
ჩამოწერა	-	-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,739	1,739
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
2021 წლის 01 იანვრისთვის	435	435
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	435	435

9. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

კომპანიის სასესხო ვალდებულებები ფორმირებულია საბანკო სესხების სახით. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იქნა გაწეული.

10. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები მოიცავს შემოსავალს ნაბეჭდი პროდუქციის მიწოდებასა და მომსახურების გაწევიდან. შემოსავალი აღიარდება, როდესაც კომპანია მყიდველის წინაშე შეასრულებს ხელშეკრულებით ან შეთანხმებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს.

11. ხარჯები

კომპანია ხარჯებს აღიარებს დარიცხვის მეთოდით, მათი გაწევისთანავე. წინამდებარე ანგარიშგებაში ხარჯები წარმოდგენილია მათი ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯის მუხლი მოიცავს ისეთ ხარჯებს, როგორიცაა: ძირითადი საშუალებების მოვლის ხარჯებს (16 384 ლარი), საკონსულტაციო ხარჯებს (10 800 ლარი), საბანკო მომსახურების ხარჯს (2 322 ლარი) და სხვ.

12. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯის მუხლი ფორმირებულია ისეთი არასაოპერაციო შემოსავლებისა და ხარჯების გავლენის ნეტო შედეგით, როგორიცაა სავალუტო ანგარიშების გადაფასება, საგადასახადო შეღავათები და სხვ.

13. გადასახადები

2017 წლის 01 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილებების შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადს იხდის როგორც მოგების განაწილების შემთხვევაში, ასევე საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 97-98-ე მუხლებით განსაზღვრულ შემთხვევებშიც. ამასთან, კომპანიას მოგების განაწილებისას წარმოეშევა ჩათვლის უფლება 2017 წლის 01 იანვრამდე არსებულ პერიოდში ყოველწლიური მოგების გადასახადის წესით დარიცხულ და გადახდილ მოგების გადასახადზე.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა კომპანიას აკისრებს ვალდებულებას შეასრულოს საგადასახადო აგენტის ფუნქცია, რაც გულისხმობს დაიანგარიშოს, გადახდის წყაროსთან დაკავოს და ბიუჯეტში შეიტანოს საშემოსავლო გადასახადი, რომელიც დაკავშირებულია კომპანიის სახელფასო ვალდებულებების შესრულებასთან. ასევე, კომპანია ასრულებს ყველა საგადასახადო ვალდებულებას, რაც მოითხოვება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით.

14. კაპიტალი

კომპანიის საკუთარი კაპიტალი ფორმირებულია სადამფუძნებლო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისგან. საანგარიშგებო პერიოდში საკუთარ კაპიტალში ცვლილება გამოწვეულია როგორც საანგარიშგებო პერიოდში მიღებული მოგებით, ასევე საწესდებო კაპიტალის შემცირებით (25 900 ლარი).

შპს რეზონის დირექტორი,

შპს რეზონის ბუღალტერი,

/-----/

/-----/ 

12. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯის მუხლი ფორმირებულია ისეთი არასაოპერაციო შემოსავლებისა და ხარჯების გავლენის ნეტო შედეგით, როგორიცაა სავალუტო ანგარიშების გადაფასება, საგადასახადო შეღავათები და სხვ.

13. გადასახადები

2017 წლის 01 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილებების შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადს იხდის როგორც მოგების განაწილების შემთხვევაში, ასევე საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 97-98-ე მუხლებით განსაზღვრულ შემთხვევებშიც. ამასთან, კომპანიას მოგების განაწილებისას წარმოეშვება ჩათვლის უფლება 2017 წლის 01 იანვრამდე არსებულ პერიოდში ყოველწლიური მოგების გადასახადის წესით დარიცხულ და გადახდილ მოგების გადასახადზე.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა კომპანიას აკისრებს ვალდებულებას შეასრულოს საგადასახადო აგენტის ფუნქცია, რაც გულისხმობს დაიანგარიშოს, გადახდის წყაროსთან დაკავსოს და ბიუჯეტში შეიტანოს საშემოსავლო გადასახადი, რომელიც დაკავშირებულია კომპანიის სახელფასო ვალდებულებების შესრულებასთან. ასევე, კომპანია ასრულებს ყველა საგადასახადო ვალდებულებას, რაც მოითხოვება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით.

14. კაპიტალი

კომპანიის საკუთარი კაპიტალი ფორმირებულია სადამფუძნებლო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისგან. საანგარიშგებო პერიოდში საკუთარ კაპიტალში ცვლილება გამოწვეულია როგორც საანგარიშგებო პერიოდში მიღებული მოგებით, ასევე საწესდებო კაპიტალის შემცირებით (25 900 ლარი).

შპს რეზონის დირექტორი,



შპს რეზონის ბუღალტერი,

