

შპს „პუერ-გრუპ 2000“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

მოგება/ზარალის ასხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	1
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	3
ფანსური ანგარიშგების შენიშვნები.....	4
1. კორპორატიული ინფორმაცია	4
2. მომზადების საფუძველი	4
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	5
5. შემოსავალი რეალიზაციიდან	8
6. რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება.....	8
7. მიწოდების ხარჯები	8
8. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8
9. ძირითადი საშუალებები	9
10. მარაგები	10
11. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	10

შპს „პოლერ-გრუპ 2000“

მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	შენიშვნა	2021 (არააუდიტირებული)	2020 (არააუდიტირებული)
შემოსავალი რეალიზაციიდან	5	759,933	3,441,021
რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება	6	(372,326)	(3,169,489)
საერთო მოგება		387,607	271,532
მიწოდების ხარჯები	7	(3,531)	(3,285)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(71,055)	(452,468)
საოპერაციო მოგება		313,020	(184,221)
არასაოპერაციო შემოსავლები		-	87
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(200)	(16,786)
განსაკუთრებული შემოსავლები და ხარჯები		(67,714)	(40,926)
მოგება/(ზარალი) გადასახადების გადახდამდე		245,107	(241,846)
მოგების გადასახადი		-	-
წლის სრული მოგება		245,107	(241,846)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2022 წლის 3 ოქტომბერს:



აიმან კარამ დოუს აბდელშაჰიდ
დირექტორი

შპს „პოლერ-გრუპ 2000“

მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	შენიშვნა	2021 (არააუდიტირებული)	2020 (არააუდიტირებული)
შემოსავალი რეალიზაციიდან	5	759,933	3,441,021
რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება	6	(372,326)	(3,169,489)
საერთო მოგება		387,607	271,532
მიწოდების ხარჯები	7	(3,531)	(3,285)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	(71,055)	(452,468)
საოპერაციო მოგება		313,020	(184,221)
არასაოპერაციო შემოსავლები		-	87
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(200)	(16,786)
განსაკუთრებული შემოსავლები და ხარჯები		(67,714)	(40,926)
მოგება/(ზარალი) გადასახადების გადახდამდე		245,107	(241,846)
მოგების გადასახადი		-	-
წლის სრული მოგება		245,107	(241,846)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2022 წლის 3 ოქტომბერს:

აიმან კარამ დოუს აბდელშაჰიდ
დირექტორი

შპს „პოლერ-გრუპ 2000“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

		31 დეკემბერი 2021 (არააუდიტირებული)	31 დეკემბერი 2020 (არააუდიტირებული)	1 იანვარი 2020 (არააუდიტირებული)
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	9	145,345	171,296	166,781
არამატერიალური აქტივები		246	246	492
სულ გრძელვადიანი აქტივები			171,542	167,273
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	10	17,294	56,909	2,104,553
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		1,411,500	747,000	-
გადახდილი ავანსები		166,532	124,819	276,910
ფული და ფული ექვივალენტები	11	16,704	471,349	494,039
საგადასახადო აქტივები		10,647	12,942	11,444
სულ მიმდინარე აქტივები		1,622,677	1,413,019	2,886,946
სულ აქტივები		1,768,267	1,584,561	3,054,219
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		57	57	982,212
გაუნაწილებელი მოგება		1,680,905	1,524,927	2,030,312
სულ კაპიტალი		1,680,962	1,524,983	3,012,523
მიმდინარე ვალდებულებები				
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები		87,306	59,578	41,695
მიღებული ავანსები		-	-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		87,306	59,578	41,695
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1,768,267	1,584,561	3,054,219

4-11 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს „პოლერ-გრუპ 2000“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

(არააუდიტირებული)	საწედებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	ჯამი
ნაშთი 1 იანვარი 2020	982,212	2,030,312	3,012,524
მიმდინარე წლის სრული შემოსავალი	982,155	475,225	1,675,659
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	57	1,788,466	1,788,522
მიმდინარე წლის სრული შემოსავალი	-	(107,561)	(107,561)
ბალანსი 31 დეკემბერი 2021	57	1,680,905	1,680,962

4-11 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

1. კორპორატიული ინფორმაცია

შპს პოუერ-გრუპ 2000 (შემდგომში კომპანია) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. იგი დაარსდა 2016 წლის 22 სექტემბერს და არსებობს, როგორც დამოუკიდებელი ერთეული. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 405168027.

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად და ერთადერთ საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი ფართების მშენებლობა და რიალიზაცია.

იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, გლდანის რაიონი, მწვანე ქუჩა, N1, კომერციული ფართი N2.

კომპანიის მეწილეები: ფინანსური ანგარიშგების მომზადების თარიღისთვის ისევე როგორც საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში კომპანიის მფლობელები არიან: შერიფ სადეკ ფაჰმი გრეის (28%), რაფიკ შაუკი სიფინ აბდელმესიჰ (28%), აიმან კარამ დოუს აბდელშაჰიდ (28%) აშრაფ სამი დერიას ვარდხან (16%).

2. მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური უწყისები წარმოდგენილია და დამრგვალებულია ერთეულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე 12 თვიან პერიოდს.

შესაბამისობის განცხადება. აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის მესამე წლიური ფინანსური ანგარიშგებაა, რომელიც შესაბამისობაშია მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისთვის განსაზღვრული ფინანსური ანგარიშგების შედგენის საერთაშორისო სტანდარტთან (შემდგომში მსს ფასს) საქართველოს კანონით „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ მესამე კატეგორიის კომპანიებისთვის დაშვებული მოდიფიკაციის გათვალისწინებით.

მცირე და საშუალო ზომის კომპანიებისთვის განსაზღვრული საერთაშორისო სტანდარტის პირველადი გამოყენება. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2020 და 2019 წლის 31 დეკემბრის, ასევე 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, 2020 და 2019 წლის 31 დეკემბერს დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგებას და ამავე პერიოდის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვასა და სხვა განმარტებით ინფორმაციას. კომპანიამ გამოიყენა საქართველოს კანონით „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის დაშვებული გამონაკლისი და არ წარადგენს ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მსს ფასს-ის შესაბამისად მოითხოვს მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების გამოყენებას. ასევე მოითხოვს ხელმძღვანელობამ გამოიყენოს მისი შეფასებები სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. სფეროები, რომელიც გამოირჩევა უფრო მაღალი ხარისხის მსჯელობებით ან სირთულით, ან სფეროები, სადაც შეფასებები და დაშვებები მნიშვნელოვანია ფინანსური ანგარიშგებისთვის, წარმოდგენილია მე-4 შენიშვნაში.

ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე. ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლის მიზანშეწონილობის შეფასებისას, კომპანია ითვალისწინებს ფულადი ნაკადების საპროგნოზო მონაცემებს, მათ შორის პესიმისტურს და რეალისტურს და მათზე დაყრდნობით ამზადებს ამ ანგარიშს ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპების მიხედვით.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

უცხოური ვალუტა. ლარი არის კომპანიის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, ვინაიდან ლარი არის იმ ქვეყნის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს. კომპანია ოპერაციებს უცხოურ ვალუტაში არ ახორციელებს.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ბანკებში არსებულ მიმდინარე ანგარიშზე არსებულ ნაშთს.

საპენსიო შენატანები. 2018 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო კანონი დაგროვებითი პენსიის შესახებ, რომლიც ძალაში შევიდა 2019 წლის 1 იანვრიდან. საპენსიო რეფორმის მიხედვით, სისტემაში ჩართული დასაქმებული პირის მხრიდან სახელმწიფო ბიუჯეტში განხორციელდებოდა 2%-ის გადახდა, აღნიშნული ნაწილი იფარება თანამშრომლის ხელფასიდან და კომპანიას ეს ნაწილი დამატებით ხარჯად არ ეკისრება. აღნიშნულის პარალელურად დამსაქმებელი თავის მხრივ, დამატებით 2%-ს რიცხავს, რომელიც ხარჯად აღიარდება ხელფასის ხარჯის დარიცხვასთან ერთად და წარმოდგენილია ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში მიწოდებული სქონლის სანაცვლოდ მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები. იმ შემთხვევაში, თუ მოთხოვნის დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ თორმეტი თვის განმავლობაში ან ნაკლებ პერიოდში (ან მიმდინარე საოპერაციო ციკლის მანძილზე, თუ ეს ბიზნესისთვის დამახასიათებელია), წინააღმდეგ შემთხვევაში, ისინი კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო დებიტორული დავალიანება გამოხატულია რეალიზაციის თანხით, კომპანიას არ გააჩნია საექვო ვალები. საექვო და უიმედო ვალების რეზერვი არ არსებობს კომპანიაში, ვინაიდან არასდროს არსებულა ობიექტური საფუძველი, რომ კომპანია ვერ შეძლებდა მხარეებს შორის შეთანხმებული პირობებით ანაზღაურების სრულად მიღებას.

ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება. ძირითადი საშუალების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით. მოგება ან ზარალი რომელიც წარმოიშობა ძირითადი საშუალებების ან მისი ერთეულის აღიარების შეწყვეტიდან (გაყიდვის ღირებულებას გამოკლებული საბალანსო ღირებულება) აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

- **შემდგომი დანახარჯები.** შემდგომი დანახარჯები შედის აქტივის მიმდინარე ღირებულებაში ან აღიარდება ცალკე აქტივად, საჭიროებისამებრ, მხოლოდ მაშინ, თუ მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს და აქტივის ღირებულების განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ. ჩანაცვლებული აქტივის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება. შეკეთების და რემონტის ყველა სხვა ხარჯი აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ ფინანსურ პერიოდში, როცა ეს ხარჯები გაიწია.

- **ცვეთა.** აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები საჭიროების შემთხვევაში გადაიხედება და რეგულირდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ძირითადი საშუალებაზე ან მის ცალკეულ ერთეულზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. თუ ძირითადი საშუალება ერთხელ შევიდა ექსპლუატაციაში მას ცვეთა ერიცხება ბოლომდე, თუ არ მოხდა მისი გადატანა გასაყიდად გამიზნულად ან ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტისას.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება. ძირითადი საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა
მანქანა-დანადგარები	10 წელი
სამშენებლო დგარები	5 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5 წელი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

სატრანსპორტო საშუალებები	5 წელი
სხვა ძირითადი საშუალებები	5 წელი

არამატერიალური აქტივები

- **აღიარება და შეფასება.** არამატერიალური აქტივები მოიცავს განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე სააღრიცხვო პროგრამებს. ცალკე შეძენილი არამატერიალური აქტივები აღრიცხულია თვითღირებულებით დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.
- **ამორტიზაცია.** ამორტიზება უნდა დაიწყოს მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება, მაგ., როდესაც ის იმყოფება იმ ადგილზე და იმ მდგომარეობაში, როცა მისი გამოყენება შესაძლებელია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნით. შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივის ამორტიზებადი თანხა სისტემატურად უნდა გადანაწილდეს მის სასარგებლო მომსახურების ვადაზე.

არამატერიალურ აქტივებს ამორტიზაცია ერიცხებათ წრფივად სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია ცხრილში შემდეგნაირად:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა
ლიცენზიები	3 წელი
სხვა	7 წელი

მარაგები. კომპანიის მარაგები თავდაპირველად აღირიცხება თვითღირებულებით, ხოლო შემდეგ ნეტო შესყიდვის ყველანაირ დანახარჯს და სხვა ხარჯებს, რომელიც გაწეულია მარაგების ახლანდელ მდებარეობასა და მდგომარეობაში მოსაყვანად. მაგალითად, ტრანსპორტირების ხარჯი და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებადი ხარჯები.

კომპანია მარაგების აღრიცხვისთვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

გადასახადები. 2016 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო ცვლილება მოგების გადასახადით დაბეგვრის შესახებ, რომელიც ძალაში შევიდა ყველა კომპანიისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი მოდელის მიხედვით გაუნაწილებელი მოგება არ იბეგრება, ხოლო განაწილებული იბეგრება 15%-იანი მოგების გადასახადის განაკვეთით, ნაცვლად წინა პერიოდებისა, როდესაც 15%-იანი მოგების გადასახადით იბეგრებოდა დაგროვილი მოგება განაწილების მიუხედავად. ცვლილების შედეგად, აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს დროებითი სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს მიმდინარე და გადავადებულ მოგების გადასახადს და საგადასახადო ხარჯი დაკავშირებული მოგების განაწილებასთან აღიარდება მიმდინარე პერიოდის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში შესაბამისი გადაწყვეტილების მიღების თარიღის შესაბამისად.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები. კომპანიის განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხელახლა შეფასდება ხელმძღვანელობის მიერ. შეფასება ეფუძნება საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციას, რომლებიც ამოქმედდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს და ამგვარი საკითხების შესახებ ცნობილია სასამართლოს ან სხვა განჩინებებით.

კაპიტალი. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლების მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლების შენატანების რეალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია, როგორც წილობრივი ინსტრუმენტი.

შემოსავლების აღიარება. შემოსავლები შეფასებულია მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით და წარმოადგენს რიალიზებული საცხოვრებელი ფართების შესაბამისი მიღებული/მისაღები

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

თანხის ოდენობას. კომპანია აღიარებს შემოსავალს, როდესაც შემოსავლის ოდენობა შეიძლება ობიექტურად შეფასდეს და როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

სხვა შემოსავალი. სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა. შემოსავლის აღიარება ხდება მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისათვის.

ხარჯების აღიარება. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და

შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, შესაბამისი კრიტერიუმების დაკმაყოფილებისას.

კლასიფიკაცია მიმდინარე/გრძელვადიანის მიხედვით. კომპანია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში აქტივებსა და ვალდებულებებს ყოფს მიმდინარე/გრძელვადიანი კლასიფიკაციით. აქტივი მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა ან განკუთვნილია გასაყიდად ან მოსახმარებლად მომდევნო საანგარიშო პერიოდში და ძირითადად ინახება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის ვადაში
- ის წარმოადგენს ნაღდ ფულს და ნაღდი ფულის ექვივალენტებს, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა გაყინულია რაიმე ვალდებულების დაზღვევისთვის, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში

ყველა სხვა აქტივი აღიარდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში
- ძირითადად გამოიყენება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი დაფარვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში
- არ არსებობს ვალდებულების გადახდის თარიღის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის შემდეგ

სხვა ყველა ვალდებულება აღიარდება გრძელვადიანად.

შპს „პოლერ-გრუპ 2000“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

5. შემოსავალი რეალიზაციიდან

	2021	2020
შემოსავალი ბინების რეალიზაციიდან	759,933	3,441,021
სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან		3,441,021

6. რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება

	2021	2020
ძირითადი მასალების დანახარჯები/შემენა	239,823	2,954,036
სამშენებლო ტექნიკა იარაღები	-	38,448
პირდაპირი ხელფასი	68,125	-
საპენსიო შენატანი	1,241	8,237
სოციალ. დანარიცხები პირდაპირ ხელფასზე	-	5,259
დამხმარე მასალების დანახარჯები/შემენა	19,636	88,101
სამშენებლო მომსახურება	33,704	33,120
სამშენებლო დგარების იჯარა	9,798	42,289
სულ რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება	372,326	3,169,489

7. მიწოდების ხარჯები

	2020	2019
რეკლამის ხარჯი	432	1,017
სხვა კომერციული ხარჯები	3,099	2,282
სულ კომერციული ხარჯები	3,531	3,299

8. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

აღწერა	2020	2019
შრომის ანაზღაურება	34,188	351,154
საოფისე ინვენტარი	2,905	4,799
ელ. ენერგიის ხარჯი	5,725	17,968
წყალმომარაგების ხარჯი	-	4,814
კომუნიკაციის ხარჯები	25,326	2,659
დაზღვევა	-	455
დასუფთავების ხარჯი	-	183
საკონსულტაციო ხარჯები	-	60,483
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-	3,561
სხვა საერთო ხარჯი	1,179	3,054
ბანკის საკომისიო	493	867
საჯარო რეესტრი (ბინების რეგისტრაცია)	1,240	2,472
დამოუკიდებელი ანგარიში	-	-
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	71,055	452,468

შპს „პოლერ-გრუპ 2000“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

9. ძირითადი საშუალებები

	მანქანა დანადგარები	სამშენებლო დგარი	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	მუშების საცხოვრებლის აღჭურვილობა	ჯამი
თვითღირებულება							
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	155,946	19,490	13,986	3,648	22,800	1,203	217,073
შემოსვლა	37,389	-	-	-	-	-	37,389
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	193,335	19,490	13,986	3,648	22,800	1,203	254,462
შემოსვლა	-	-	7,753	-	-	-	7,753
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	193,335	19,490	21,739	3,648	22,800	1,203	262,214
დაგროვილი ცვეთა							
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	(33,249)	(8,874)	(5,735)	(687)	(1,647)	(100)	(50,292)
ცვეთის ხარჯი	(20,777)	(4,918)	(3,855)	(743)	(2,280)	(301)	(32,874)
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	(54,026)	(13,792)	(9,590)	(1,430)	(3,927)	(401)	(83,166)
ცვეთის ხარჯი	(23,219)	(4,918)	(2,246)	(740)	(2,280)	(301)	(33,704)
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	(77,245)	(18,710)	(11,836)	(2,171)	(6,207)	(702)	(116,870)
ნეტო საბალანსო ღირებულება							
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	122,697	10,615	8,251	2,961	21,153	1,102	166,781
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	139,308	5,698	4,397	2,218	18,873	802	171,296
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	116,090	780	9,903	1,478	16,593	501	145,345

შპს „პოლერ-გრუპ 2000“

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

10. მარაგები

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
საქონელი	-	-	-
ნედლეული და მასალები	16,599	10,053	1,886,783
დაუმთავრებელი წარმოება	-	46,855	185,207
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	695	-	32,563
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგები	17,294	56,907	2,104,553

11. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	(3)	-	880
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	16,708	471,349	493,159
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	16,704	471,349	494,039