

შპს კვერი

ს/კ 400215931

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	4

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

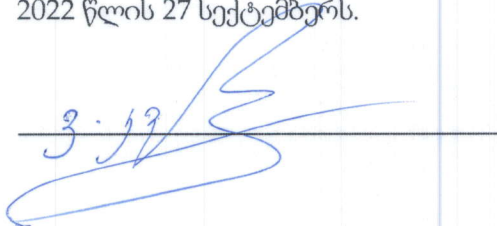
1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა	5
3. ფული და ფულის ექვივალენტები	8
4. ძირითადი საშუალებები	8
5. კაპიტალი	8
6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	9

შპს კვერის სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.12.21	31.12.20
აქტივები		
<u>გრძელვადიანი აქტივები</u>	<u>647,710</u>	<u>678,139</u>
ძირითადი საშუალებები	647,710	678,139
<u>მიმდინარე აქტივები</u>	<u>1,943,255</u>	<u>1,600,273</u>
ფული და ფულის ეკვივალენტები	210,770	11,635
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი	217,922	230,362
გადახდილი ავანსები	4,968	-
სხვა მოთხოვნები	140,648	221,534
საქონელი	1,368,947	1,136,742
სულ აქტივები	2,590,965	2,278,412
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	20,000	-
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)	721,900	242,504
სულ საკუთარი კაპიტალი	741,900	242,504
<u>მოკლევადიანი ვალდებულებები</u>	<u>1,257,719</u>	<u>1,385,024</u>
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი	-	37,124
მიღებული ავანსები	977,719	1,347,900
მოკლევადიანი სესხები	280,000	-
<u>გრძელვადიანი ვალდებულებები</u>	<u>591,346</u>	<u>650,884</u>
	591,346	650,884
საგადასახადო ვალდებულება	-	-
სულ ვალდებულებები	1,849,065	2,035,908
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	2,590,965	2,278,412

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებული ხელმძღვანელობის მიერ
2022 წლის 27 სექტემბერს.



დირექტორი

ვეფხვია კვიწინაძე



მთავარი ბუღალტერი

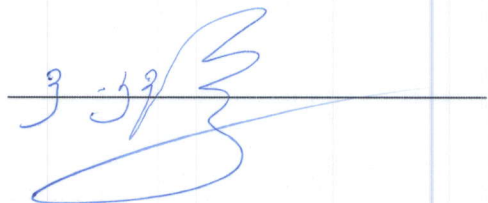
ვახტანგ მებუჟე

შპს კვერი სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	2021	2020
შემოსავალი ძირითადი საქმიანობიდან	2,537,792	1,017,649
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1,282,351)	(617,351)
საერთო მოგება	1,255,441	400,298
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(782,380)	(632,603)
სხვა ხარჯები	(3,757)	(1,545)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(786,137)	(634,148)
კურსთაშორის სხვაობიდან წმინდა მოგება/(ზარალი)	10,093	19,802
მოგების გადასახადი	-	-
მთლიანი სრული მოგება/(ზარალი)	479,397	(214,048)

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებული ხელმძღვანელობის მიერ
2022 წლის 27 სექტემბერს.



დირექტორი

ვეფხვია კვიფინაძე



მთავარი ბუღალტერი

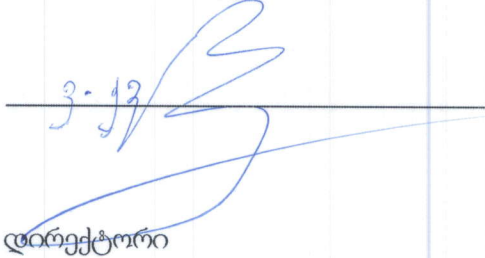
ვახტანგ მებუკე

შპს კვერი სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის (ქართულ ლარში)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

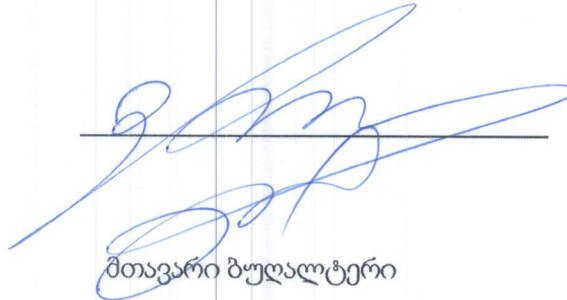
	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	-	242,503	242,503
კაპიტალის ზრდა/(შემცირება)	-	-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/(ზარალი)	20,000	479,397	499,397
გადახდილი დივიდენდები	-	-	-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	20,000	741,900	741,900

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებული ხელმძღვანელობის მიერ
2022 წლის 27 სექტემბერს.



დირექტორი

ვეფხვია კვიფინაძე



მთავარი ბუღალტერი

ვახტანგ მებუკე

შპს კვერი სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის (ქართულ ლარში)

1 ზოგადი ინფორმაცია

შპს კვერი შეზღუდული პასუხისგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2017 წლის 7 სექტემბერს. საწარმო მდებარეობს ქ.თბილისში, უწერის №41-ში. მისი ძირითადი საქმიანობა არის ალუმინის და მეტალო-პლასტმასის სამშენებლო ნაკეთობების წარმოება. 2021 წლის 1 იანვრიდან 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საზოგადოების დამფუძნებლები არიან:

ვეფხვია კვიჩინაძე - 51%;

რამაზი ფხალაძე - 24%;

გივი ცარციძე - 25%;

2021 წლის მდგომარეობით კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა 35.

2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების და საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

სააღრიცხვო პოლიტიკა უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ფუნქციონალურ ვალუტაში, რომლის გადაფასება ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით.

უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების გადაფასების შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, სავალუტო ოპერაციებიდან მიღებული წმინდა მოგება/ზარალის ნაწილში.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული „სებ“ გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბერს	3.2766	4.0233
გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბერს	3.0976	3.5040

შპს კვერი სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის (ქართულ ლარში)

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. ცვეთის დაირიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადაა 2-20 წელი.

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში. შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები აღირიცხება წარმოშობისას და მათი ჩართვა ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯებში თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას. სასარგებლო მომსახურების ვადა მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ხარჯში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება რეზიდენტ ბანკებში არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ექვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

შპს კვერი სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის (ქართულ ლარში)

მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, საწყობამდე ტრანსპორტირების, გადამუშავების და შეფუთვის ხარჯები. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით. მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. კომპანიის მფლობელობაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგები შედგება საწარმოო პროცესისთვის განკუთვნილი ნედლეულისგან.

საგადასახადო აქტივები

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, საგადასახადო აქტივების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის საგადასახადო ანგარიშის სახით. შედეგად 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები წარმოადგენს აქვს შესაბამისი ანგარიშზე.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იხვერება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იხვერება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოძენა კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი მომსახურებიდან აღიარდება: ანგარიშ-ფაქტურის გამოწერისას. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, ადგილობრივ ბაზარზე შეძენისას ზედნადების/ა.ფ.-ს გამოწერისას, ხოლო იმპორტის შემთხვევაში ინკოტერმსის წესების გათვალისწინებით.

შპს კვერის სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის (ქართულ ლარში)

3 ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება ქართულ ბანკებში მიმდინარე ანგარიშებზე განთავსებული თანხებისგან.

	31.12.21	31.12.20
ნაღდი ფული სალაროში	6,868	6,338
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე	203,901	5,296
სულ	210,770	11,635

4 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები	მანქანა- დანადგარები	ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	შენობა- ნაგებობები	სულ
31.12.20	127 304	42 805	580 880	750 989
შეძენა	9 335	-	-	9 335
31.12.21	136 639	42 805	580 880	760 324
ცვეთა				
დაგროვილი ცვეთა	(37 299)	(1 440)	-	(38 739)
ცვეთა 2020	(21 974)	(1 614)	(10 647)	(34 235)
დაგროვილი ცვეთა	(59 273)	(3 054)	(10 647)	(72 974)
ცვეთა 2021	(23 867)	(4 280)	(11 617)	(39 764)
დაგროვილი ცვეთა	(83 140)	(7 334)	(22 267)	(112 741)
საბალანსო ღირებულება				
31.12.20	68 031	39 751	570 233	678 015
31.12.21	53 499	35 471	558 613	647 583

5 კაპიტალი

2020 წლის განმავლობაში კომპანიის ზარალმა შეადგინა 214,048 ლარი, ხოლო 2021 წლის მოგება 479,397 ლარი.

შპს კვერი სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის (ქართულ ლარში)

6 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020
შრომის ანაზღაურება	582,243	482,465
ცვეთა და ამორტიზაცია	39,765	34,234
საპენსიო ხარჯი	10,528	9,314
ბუღალტრული მომსახურება	12,014	14,300
საოფისე ხარჯი	700	7,868
კომუნიკაციის ხარჯები	1,346	-
დაზღვევის ხარჯი	4,654	1,455
ინსტრუმენტების ხარჯი	26,965	15,421
საპროცენტო ხარჯები	43,385	33,529
მანქანის ხარჯი	6,345	2,747
დამხმარე მასალა	17,786	-
საწვავის ხარჯი	29,949	10,018
კომუნალური ხარჯი	6,700	3,655
საიჯარო ქირა	-	17,597
სულ	782,380	632,603