

შპს გენ დიზაინი

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 416310469

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

შინაარსი:

- ფინანსური საქმიანობის ანგარიშგება (ფორმა №1)	2
- საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება (ფორმა №2)	3
- ფულადი სახსრების მოძრაობა (ფორმა #3)	4
- კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება (ფორმა №4)	5
- განმარტებით შენიშვნებს.	6

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9310	74662	110771
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	59397	24599	16213
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	11653	17055	51720
მარაგები	1105048	685185	651124
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	1105048	685185	651124
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	810	967	1192
ძირითადი საშუალებები	398763	227927	179846
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1584981	1030395	1010866

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	86264	28511	27695
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	9300	11000	9900
საგადასახადო ვალდებულებები	3413	4800	2475
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	828
სულ ვალდებულებები	98977	44311	40898

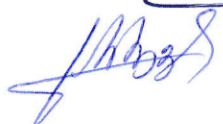
საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	386000	286000	386000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1100004	700084	583968
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1486004	986084	969968
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1584981	1030395	1010866
სულ მოკლევადიანი აქტივები	71050	3	3
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ
2022 წლის 30 სექტემბერს

შპს გენ დიზაინის დირექტორი: 

/გიორგი დალაღიშვილი/

ბუღალტერი: 

/ირმა გარსევანიშვილი/



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	5404523	2715898
საქონლის გაყიდვიდან	5404523	2715898
მომსახურების გაწვიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-4668297	-2364927
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	736226	350971
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	32949	25675
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-160990	-135587
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-69871	-48460
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-40800	-28636
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-97594	-47847
სულ საოპერაციო ხარჯები	-336306	-234855
საოპერაციო მოგება	399920	116116

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0

მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	399920	116116
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	399920	116116

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
---	---	---

სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	399920	116116
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	986084	969968
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	100000	-100000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1486004	986084

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 30 სექტემბერს

შპს გენ დიზაინის დირექტორი: 

/გიორგი დალალიშვილი/

ბუღალტერი: 

/ირმა გარსევანიშვილი/



ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2021 31/12/2020

ფულადი სახსრების მოძრაობა

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	75198	160207
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-240550	-96316
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	100000	-100000
ფულადი სახსრების შემოსავლა (გასვლა)	-65352	-36109
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	74662	110771
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	9310	74662

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ
2022 წლის 30 სექტემბერს

მპს გენ დირექტორი:



/გიორგი დალაღიშვილი/

ბუღალტერი:



/ირმა გარსევანიშვილი/



შპს გენ დიზაინი

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 416310469

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		986084	969968
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		100000	-100000
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		399920	116116
სულ საკუთარი კაპიტალი		1486004	986084

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ
2022 წლის 30 სექტემბერს

შპს გენ დიზაინის დირექტორი:



/გიორგი დალაღიშვილი/

ბუღალტერი:



/ირმა გარსევანიშვილი/



1. შპს „გენ დიზაინი“-ს მონაცემები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „გენ დიზაინი“ გადასახადის გადამხდელად ირიცხება 2014 წლის 19 თებერვლიდან და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო ნომერი 416310469.

იურიდიული მისამართი: საქართველო, რუსთავი, XXI მ/რ, კორპ. 13 ბ. 59

ფაქტიური მისამართი: რუსთავი ლეონიძისა და მოდებაძის ქუჩების მიმდ/ტერ.

რუსთავი XVI მ/რ მიმდ/ტერ. (ბაზრობის ტერიტორია)

დამფუძნებელი: გიორგი დალალიშვილი (პირადი ნომერი 35001000329) 34% წილით.

ნიკოლოზი დალალიშვილი (პირადი ნომერი 35001025286) 34% წილით.

ენვერი დალალიშვილი (პირადი ნომერი 35001035958) 32% წილით.

დირექტორი: გიორგი დალალიშვილი (პირადი ნომერი 35001000329).

2. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა საცალო ვაჭრობა ავეჯის დასამზადებელი მასალებითა და აქსესუარებით, ავეჯის დამზადება.

საწარმოს მასალები შემოაქვს ადგილობრივი მომწოდებლებისგან.

საწარმოს შენობა-ნაგებობები იჯარით აქვს მიღებული.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

1.1. მოცემული ფინანსური ანგარიშგება არის საწარმოს მიერ მსს ფასს-ის შესაბამისად მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის.

1.2. საწარმოს საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

1.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის - „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის;

1.4. საწარმო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის

შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან;

1.5. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც საწარმო იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ საწარმოს პირობებში არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა;

1.6. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული კურსით;

1.7. საწარმო ძირითადი საშუალებების აღრიცხვისას იყენებს თვითღირებულების მოდელს;

1.8. საწარმოში ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ნიშნები საანგარიშგებო პერიოდისთვის დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა;

3.1. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

3.2. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში იყო 986084 ლარი. საანგარიშგებო პერიოდში კაპიტალი გაიზარდა 100000 ლარით ხოლო ფინანსურმა მოგებამ 399920 ლარი შეადგინა, შედეგად, საწარმოს საკუთარმა კაპიტალმა საანგარიშო პერიოდის ბოლოს შეადგინა 1486004 ლარი.

3.3. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებებში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);

3.4. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2022 წლის 30 სექტემბერს;

3.5. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია;

3.6. საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;

3.7. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №1)
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა №2)
- ფულადი სახსრების მოძრაობა (ფორმა #3)
- კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება (ფორმა №4)
- განმარტებით შენიშვნებს.

4. აქტივები

საწარმოს აქტივების ძირითად ნაწილს წარმოადგენს ფული და ფულადი ექვივალენტები, ძირითადი საშუალებები, გასაყიდად განკუთვნილი სასაქონლო მარაგები და სავაჭრო მოთხოვნები კრედიტორების მიმართ.

4.1. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე და საწარმოს სალაროში არსებულ თანხებს.

4.2. მოთხოვნები დებიტორების მიმართ

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის შედეგად მომხმარებლისგან მისაღები თანხები. შესაბამისად კლასიფიცირდება მოკლევადიან აქტივებად. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები თავდაპირველად აღიარდება საქონლის გასაყიდი ფასის ოდენობით.

საწარმოს სავაჭრო მოთხოვნები წარმოიშობა ჩვეულებრივ სავაჭრო ურთიერთობაში ზეპირი გარიგების შედეგად და მათი ოდენობა განისაზღვრება ვაჭრობის მოთხოვნებიდან გამომდინარე.

4.3. გადახდილი ავანსები

საწარმოს გადახდილი ავანსები წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ თანხებს საქონლის ან მომსახურების შესყიდვის მიზნით. საბიუჯეტო გადასახდელების ზედმეტობებს.

4.4 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტი მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების შემდეგ აღირიცხება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ გასაზღვრა და შეფასება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში, მოგება-ზარალში ასახვით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ როდესაც აქტივი არის იმ ადგილას, ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში მათი ცვეთიდან ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე გასანაწილებლად საწარმო იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, რაც გულისხმობს ცვეთის ერთი და იმავე თანხის დარიცხვას აქტივის მთელი მომსახურების ვადის მანძილზე.

სხვადასხვა სახის ინვენტარის სასარგებლო მომსახურების ვადა შეადგენს 2-3 წელს მოწყობილობა-დანადგარებისა და სატრანსპორტო საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა შეადგენს 6-8 წელს.

არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენს საწყობისა და ბუღალტრული პროგრამა „FMG“, რომლის სასარგებლო მომსახურების ვადა 10 წელია.

დარიცხვის მეთოდი - წრფივი.

ძირითადი საშუალებების აღიარება შეწყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლობის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის და ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება ზარალში.

4.5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

საწარმოში სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს შემქმნის დანახარჯებს. შემქმნის დანახარჯები მოიცავს: შემქმნის (ნასყიდობის) ფასს; საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ საწარმოსთვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა); სხვა პირდაპირი ხარჯები აღიარდება დამოუკიდებლად როგორც ხარჯი.

4.6. დამატებითი ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით. დამატებული ღირებულების გადასახადი, დაკავშირებული გაყიდვებთან, საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდილი უნდა იქნეს შემდეგი მოვლენებისას: მომხმარებლისგან მისაწოდებელი საქონლის ან მომსახურების გაწევამდე მიღებული ავანსი, ან საქონლის და მომსახურების მიწოდება.

4.7. შემოსავლის აღიარება

შემოსავლის შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. საწარმო საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებულ ამონაგებს აღიარებს, როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და საგებელს.

4.8. ხარჯის აღიარება

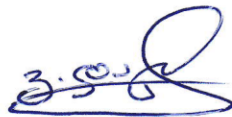
მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯების აღიარება ხდება უშუალოდ მის გაწევასთან დაკავშირებული შემოსავლების შეპირისპირების საფუძველზე.

ხარჯები სრულის შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ.

5. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა საწარმოს ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომელიც გავლენას არ ახდენს საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). 2020 წლის საანგარიშო პერიოდში ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის საწარმოში არ ქონია ადგილი ისეთ მოვლენებს რას საჭიროებს ანგარიშგებაში მოცემული პერიოდის კორექტირებას ან შენიშვნაში მათ ასახვას.

შპს გენ დიზაინის დირექტორი:



/გიორგი დალალიშვილი/

ბუღალტერი:



/ირმა გარსევანიშვილი/

