

შპს „ამიერკავკასიის შპალსაჟდენთი ქარხანა“



ჯგუფის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	3
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	4
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	5
2. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	5
3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა.....	8
4. ამონაგები.....	8
5. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება.....	8
6. სხვა შემოსავალი.....	8
7. ფინანსური ხარჯები/შემოსავლები.....	8
8. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	8
9. არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები.....	9
10. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები.....	9
11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	9
12. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	9
13. ძირითადი საშუალებები.....	10
14. არამატერიალური აქტივები.....	10
15. მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	10
16. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები.....	10
17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	11

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შპს ამიერკავკასიის შპალსაჟენთი ქარხანა

საიდენტიფიკაციო კოდი: 417882795

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	4	3350330	3398792
საქონლის გაყიდვიდან	4	3049291	3398792
მომსახურების გაწევიდან	4	301039	0
გაყიდვების თვითღირებულება	5	-1969874	-2214268
საერთო მოგება		1380456	1184524
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	6	10613	28882
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-230168	-208080
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		-46602	-53510
საპროცენტო შემოსავალი	7	21981	0
საპროცენტო ხარჯი	7	-1517	-4205
იჯარის ხარჯი		-4067	-4068
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	8	-153814	-85839
სულ საოპერაციო ხარჯები		-403574	-326820
საოპერაციო მოგება		976882	857704
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან	9	-92725	13656
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		-4656	69766
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე ოპერაციებიდან		879501	941126
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		879501	941126
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:			
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)		879501	941126
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)		0	0
მოგება / (ზარალი)		879501	941126
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:			
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი		879501	941126
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		879501	941126
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		2272338	1617329
კაპიტალის გაზრდა		0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-31578	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-385444	-286117
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2734817	2272338

დირექტორი: იაკობ კუბლაშვილი

ხელმოწერა

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს ამიერკავკასიის შპალსაჟდენთი ქარხანა

საიდენტიფიკაციო კოდი: 417882795

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

საანგარიშგებო ვალუტა: ლარი

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა ბი	31/12/20 21	31/12/20 20	31/12/20 19
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	10	1174360	1030970	373887
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11	10678	339632	100021
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		145050	149015	72029
მარაგები	12	1313624	1432685	1600184
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		73142	629	29902
ძირითადი საშუალებები	13	1430727	1102767	883408
სულ აქტივები		4147581	4055698	3059431
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	15	31345	113574	76596
საგადასახადო ვალდებულებები		8833	42332	38521
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0	304554	325463
სხვა ვალდებულებები		1372586	1322900	1001522
სულ ვალდებულებები		1412764	1783360	1442102
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2734817	2228600	1617329
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	43738	0
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი		2734817	2272338	1617329
სულ საკუთარი კაპიტალი		2734817	2272338	1617329
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4147581	4055698	3059431

დირექტორი: იაკობ კუბლაშვილი

ხელმოწერა

შპს ამიერკავკასიის შპალსაჟღენთი ქარხანა

კონსოლიდირებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

ამიერკავკასიის შპალსაჟღენთი ქარხანა (ს/კ 417882795) შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, ქ. გორი, კეცხოველის ქ., №135.

კომპანიაში პარტნიორთა წილები წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

- 01024040643, იაკობ კუბლაშვილი - 100%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა მისი შვილობილი კომპანიის განკარგვა/მართვა.

100% იანი წილით, შვილობილ კომპანიას წარმოადგენს შპს „საქართველოს შპალსაჟღენთი ქარხანა“ (ს/კ: 417876980), რომლის ძირითადი საქმიანობაა ხის ხერხვა/რანდვა და რეალიზაცია.

2. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულებში (ლარი).

კონსოლიდაციის საფუძველი

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ჯგუფისა და მისი შვილობილი კომპანიების ფინანსურ ანგარიშგებებს 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. კონტროლი მიიღწევა მაშინ, როდესაც ჯგუფი იღებს, ან უფლება აქვს მიიღოს ინვესტიციის ობიექტში თავისი მონაწილეობიდან ცვლადი უკუგება და შეუძლია ამ უკუგებაზე ზემოქმედება ინვესტიციის ობიექტზე თავისი გავლენის გამო.

კერძოდ, ჯგუფი აკონტროლებს ინვესტიციის ობიექტს მხოლოდ მაშინ, როდესაც:

- ჯგუფს აქვს უფლებამოსილება ინვესტიციის ობიექტზე (ანუ უფლებები მას საშუალებას აძლევენ მართოს ინვესტიციის ობიექტის რელევანტური საქმიანობა);
- ჯგუფს გააჩნია ინვესტიციის ობიექტში თავისი მონაწილეობიდან ცვლადი უკუგების მიღების უფლება ან მგრძნობელობა; და
- ჯგუფს შეუძლია უკუგებაზე ზემოქმედება ინვესტიციის ობიექტზე გავლენის გამო.

თუ ჯგუფი ინვესტიციის ობიექტში არ ფლობს აქციების საკონტროლო პაკეტს ან სხვა მსგავსი უფლებების უმრავლესობას, იმის შეფასებისას, ინვესტიციის ობიექტზე ახორციელებს თუ არა კონტროლს, ჯგუფი ყველა აქტუალურ ფაქტს და გარემოებას ითვალისწინებს.

შვილობილი საწარმოს კონსოლიდაცია იწყება მაშინ, როდესაც ჯგუფი მოიპოვებს კონტროლს შვილობილ საწარმოზე და წყდება მაშინ, როდესაც ჯგუფი კარგავს მასზე კონტროლს. შვილობილი საწარმოს წლის განმავლობაში შეძენილი ან გასხვისებული აქტივები, ვალდებულებები, შემოსავალი და ხარჯები აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში შვილობილ საწარმოზე ჯგუფის მიერ კონტროლის შეძენის თარიღიდან კონტროლის დაკარგვის თარიღამდე.

შვილობილი კომპანიების ფინანსური ანგარიშგება მზადდება ანგარიშგების იმავე პერიოდისთვის, რომლისთვისაც - მშობელი კომპანიის ანგარიშგება, შესაბამისი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებით. ჯგუფის ყველა შიდა ნაშთი, ოპერაცია, ჯგუფის შიდა ოპერაციებით განპირობებული არარეალიზებული ნამეტი შემოსავალი და ზარალი, და დივიდენდები, სრულად არის გაქვითული.

მოგება ან ზარალი და სხვა სრული შემოსავლის თითოეული კომპონენტი მიეკუთვნება ჯგუფის მშობელი კომპანიის აქციონერებსა და არასაკონტროლო პაკეტის მფლობელებს მაშინაც კი, თუ ეს არასაკონტროლო პაკეტის ბალანსის დეფიციტს იწვევს. საჭიროების შემთხვევაში ხდება შვილობილი კომპანიების

ფინანსური ანგარიშგების დაკორექტირება, რათა მათი სააღრიცხვო პოლიტიკა შესაბამისობაში მოვიდეს ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკასთან. ჯგუფის წევრებს შორის შემდგარ გარიგებებთან დაკავშირებული ყველა ჯგუფის შიდა აქტივი და ვალდებულება, კაპიტალი, შემოსავალი, ხარჯი და ფულადი ნაკადი კონსოლიდაციისას მთლიანად გაიქვითება.

შვილობილი კომპანიის კაპიტალში წილის შეცვლა, კონტროლის დაკარგვის გარეშე წილობრივი გარიგების სახით აღირიცხება. თუ ჯგუფი კარგავს კონტროლს შვილობილ კომპანიაზე, იგი:

- ჩამოწერს შვილობილი კომპანიის აქტივებს (გუდვილის ჩათვლით) და ვალდებულებებს;
- ჩამოწერს უმცირესობის წილის საბალანსო ღირებულებას;
- აღიარებს მიღებული ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას;
- აღიარებს ნებისმიერი გაუნაწილებელი ინვესტიციის სამართლიან ღირებულებას;
- აღიარებს ნებისმიერ დეფიციტს ან მეტობას მოგებაში ან ზარალში;

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელის ფლობასთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე პერიოდში მოგებით დასაბეგრ ოპერაციებს და მოგების გადასახადის გადახდა ხდება ამ საგადასახადო ვალდებულების წარმოშობის თვეში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, შემცირებადი ნაშთის მეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- შენობა-ნაგებობები - 2%
- მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობები - 10–30 %

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შე-მცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყო-ვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერია-ლური

ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულო-ბის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცი-რებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულები) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცი-რებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღი-არდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებუ-ლება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპრო-ცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტი-ვები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებუ-ლი აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში

გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემო-სულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

4. ამონაგები

	2021	2020
შემოსავალი შპალების რეალიზაციიდან	3,049,291	3,272,283
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	301,039	126,509
	3,350,330	3,398,792

5. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2021	2020
გაყიდული/შემენილი საქონელი	1969874	(2,081,637)
ტრანსპორტირების ხარჯები	19794	(132,630)
	(1989668)	(2,214,268)

6. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი მოიცავს 2021 წელში მიღებულ არასაოპერაციო შემოსავლებს 10613 ლარს, პანდემიის შედეგად გამოწვეული საგადასახადო შეღავათი.

7. ფინანსური ხარჯები/შემოსავლები

	2021	2020
საპროცენტო ხარჯი	(1517)	(4205)
საპროცენტო შემოსავალი	21981	13,656
	20464	9451

8. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020
--	------	------

კომუნიკაციის ხარჯები	(1937)	(2509)
კომუნალური გადასახდელები	(12989)	(8202)
საკონსულტაციო ხარჯები	(19379)	(48308)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(17)	(19218)
სოციალური დანარიცხები	(3405)	(2054)
სხვა საერთო ხარჯი	(90589)	(5548)
	(128316)	(285,961)

9. არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები

	2021	2020
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსავალი	45169	127,103
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	(137895)	(57,031)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(4657)	(305)
	(97383)	69,767

10. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	2021	2020
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	5,149	198,579
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1,169,211	800,380
	1,174,360	998960

11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021	2020
სავაჭრო დებიტორები	10,678	474,672
	10,678	474,672

12. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2021	2020
საქონელი		167,276
ნედლეული და მასალები	582529	523,515
მზა პროდუქცია	705615	686,514
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	25480	55,379
	1313624	1,432,685

13. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	შენიშვნა- ნაგებობები	მანქანა - დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
1 იანვარი 2021 წ.	742606	51887	11766	6797	33419	846475
შემოსვლა	125597	853	1197	5068	225305	358020
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021 წ.	868204	52740	12963.66	11865	258724	1204497

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	შენიშვნა- ნაგებობები	მანქანა - დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
1 იანვარი 2021 წ.	134386	21999	2839	3235	12708	175167
წლიური ცვეთა	26394	5926	935	578	12769	46602
31 დეკემბერი 2021 წ.	160780	27924	3774	3813	25478	221769
საბალანსო ღირებულება	707423	24816	9189	8053	233246	982727

კომპანია ასევე ფლობს მიწის ნაკვეთს, რომლის ღირებულებაც შეადგენს 448000 ლარს.

14. არამატერიალური აქტივები

ჯგუფი არ ფლობს არამატერიალურ აქტივებს

15. მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2021	2020
კრედიტორული დავალიანება ფიზიკურ პირებზე		18
კრედიტორული დავალიანება რეზიდენტ საწარმოებზე	29299	112,826
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	655	670
	29954	113514

16. ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს ფართი. ამ იჯარების საშუალო ვადა ერთი წელია და ამავე ვადაში გათვალისწინებულია ფიქსირებული საიჯარო გადასახდელების გადახდა.

ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული მინიმალური საიჯარო გადასახდელები, რომლებიც მიმდინარე წელს აღიარებულია ხარჯად:

2021	2020
(4,068)	(4,068)

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 30/09/2022.

დირექტორი:
იაკობ კუბლაშვილი

ხელმოწერა:

