

შპს „კომფორტმშენXXI“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

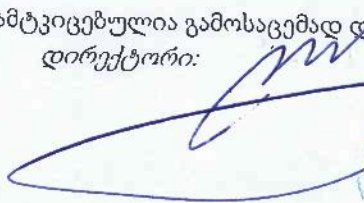
სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	1
სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	2
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	3
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	4

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	8 434 417	1 293 231
არამატერიალური აქტივები		330	373
სულ გრძელვადიანი აქტივები		8 434 747	1 293 604
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	1	94 186	344 024
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		25 723 532	5 809 358
მარაგები	2	255 950	261 689
საგადასახადო აქტივები		147 931	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები		26 221 599	6 415 071
მთლიანი აქტივები		34 656 346	7 708 674
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		100 020	43 486
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		9 077 608	4 226 936
		9 177 628	4 270 422
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		14 592 643	3 618 958
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		10 886 075	(197 289)
საგადასახადო ვალდებულებები		-	16 583
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		25 478 718	3 438 252
მთლიანი ვალდებულებები		9 177 628	4 270 422
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		34 656 346	7 708 674

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 30 სექტემბერი
დირექტორი:




სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	Note	31/12/2021
ამონაგები		32 556 936
რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება		(5 740)
საერთო მოგება		32 551 196
სახელფასო დანახარჯი		(539 863)
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი და იჯარა		(26 497 961)
მიწოდების ხარჯები		-
ცვეთა და ამორტიზაცია		(293 042)
სხვა შემოსულობები		-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		5 220 330

220/33

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის 2022 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 1 იანვარი	100 020	848 411	4 270 422
წმინდა მოგება	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	100020	3 886249	3986249
წმინდა მოგება	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	100020	9 077607	9 177628

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „კომფორტმშენXXI“ (შემდგომში „კომპანია“), საიდენტიფიკაციო ნომრით 206340510, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად შეიქმნა 2009 წლის 15 აპრილს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. „კომპანიის“ იურიდიული მისამართია: თბილისი, ისან სამგორის რ-ნი, ქიზიყის ქ.13

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა პლასტმასის ფილების, ფურცლების, მილების და პროფილების წარმოება. პლასტმასის წარმოება პირველად ფორმებში. „კომპანიის“ საოპერაციო შედეგების ანალიზს ხელმძღვანელობა ახორციელებს მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (შემდგომში „მსს ფასს“) მიხედვით მომზადებული ფინანსური ინფორმაციის საფუძველზე.

2017წლიდან 2021 წლის მდგომარეობით „კომპანიის“ 100% წილს ფლობს დამფუძნებელი ციციწო ჭიკაიძე. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია „კომპანიის“ ხელმძღვანელობის მოთხოვნით.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ნებადართულია გამოსაცემად 2022 წლის 30 სექტემბერს.

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ფუნქციონირებადი საწარმო. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია კომპანიის განვითარების გეგმის შესაბამისად. შემდგომი პერიოდის განვითარების გეგმა ითვალისწინებს, რომ არსებული რესურსების პირობებში საწარმოს უნარიქვს უწყვეტად განახორციელოს საოპერაციო საქმიანობა მომავალში.

„კომპანიის“ მიერ 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად ხდება მესამედ. მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღი „კომპანიისთვის“ არის 2018 წლის 1 იანვარი.

წარსადგენი ვალუტა. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული.

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტი. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტი შედგება ნაღდი ფულისგან და ფული საბანკო ანგარიშებზე.

უცხოური ვალუტა. „კომპანიის“ სამუშაო ვალუტა არის ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც კომპანია ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას კომპანია აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

სავაჭრო და სხვა დებიტორული ვალდებულებები. სავაჭრო დებიტორული ვალდებულებები, საწყისი აღიარებისას, წარმოადგენს გარიგების ფაქტობრივი ფასის ოდენობას. შემდგომში მათი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ხარჯების ოდენობით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. ყოველი საანგარიშო პერიოდის დასასრულს მოხდება სავაჭრო და სხვა დებიტორული ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების გადახედვა, რათა დადგინდეს, არის თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ თანხები არ ექვემდებარება ანაზღაურებას. ამ შემთხვევაში მოხდება მნიშვნელოვანი დანაკარგის დაუყოვნებლივ აღრიცხვა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და სავარაუდო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით, გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. ყოველი საანგარიშო თარიღისთვის ფასდება სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაუფასურება. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაუფასურების შემთხვევაში, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასამდე, გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით. გაუფასურების ზარალი მაშინვე აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები და აღრიცხვის მოდელი. ძირითადი საშუალებების აღსარიცხავად „კომპანია“ იყენებს თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთასშორის სხვაობით.

დანახარჯები ძირითად საშუალებების მოვლა-შენახვაზე და რემონტზე, რომლითაც არ იზრდება ძირითადი საშუალებების ღირებულება, მიკუთვნებულია საოპერაციო ხარჯებზე. დანახარჯები, რომლებიც გაიწევა ძირითადი საშუალებების რეკონსტრუქცია-განახლებაზე კაპიტალიზდება და ზრდის ძირითადი საშუალების ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ცვეთა. ცვეთის აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

ცვეთა გამოითვლება ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით აქტივების სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე შემდეგნაირად:

ავეჯი, ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი
სატრანსპორტო საშუალებები სამშენებლო ტექნიკა
მანქანა-დანადგარები
შენობა - ნაგებობები

წელი
10
5
5
20

სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება. სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება, საწყისი აღიარებისას, წარმოადგენს გარიგების ფაქტობრივი ფასის ოდენობას.

საწესდებო კაპიტალი. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე.

შემოსავლის აღრიცხვა. შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სანდოდ შეფასება. შემოსავლების შეფასება ხდება სამართლიანი ღირებულების ოდენობით, ნებისმიერი სავაჭრო მოგების, ფასდაკლების, საბითუმო ფასდაკლების და დღგ-ს გამოკლებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსავლების აღრიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც „კომპანია“ მომხმარებელს გადასცემს მფლობელობასთან და მართვასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებს და სარგებელს და მომხმარებელი იღებს მათ საკუთარ თავზე.

კონტრაქტით მიღებული მოგება და კონტრაქტისთვის გაწეული ხარჯები აღიარებულია როგორც მოგება და ხარჯი კონტრაქტით გათვალისწინებული საქმიანობის დასრულების ეტაპზე, საანგარიშო თარიღისთვის, როდესაც შესაძლებელია კონტრაქტის შედეგის საიმედოდ განსაზღვრა. შედეგების საიმედო შეფასებისთვის საჭიროა დასრულების ეტაპის და სამომავლო ხარჯების ზუსტი და საიმედო შეფასება.

მოცემული პერიოდისთვის აღსარიცხი თანხის განსაზღვრის მიზნით „კომპანია“ იყენებს შესრულებული სამუშაოსა და ამ შესრულებულ სამუშაოზე გაწეული ხარჯების აღიარების მეთოდს.

სახელფასო ხარჯები და სხვა შენატანები. ხელფასები, საპენსიო ფონდში გადახდილი თანხები, ანაზღაურებადი წლიური შვებულება და ბიულეტენი, ბონუსები და სხვა შეღავათები დარიცხულია იმ პერიოდში, როდესაც კომპანიის თანამშრომლებზე მოხდება ანაზღაურება მათ მიერ შესრულებული შესაბამისი მომსახურებების გაწევაზე. „კომპანია“ არ გაწევს პენსიების გაცემასთან დაკავშირებულ ხარჯებს.

დივიდენდების განაწილება. კომპანიის მფლობელისთვის დივიდენდების განაწილება კომპანიის ფინანსურ ინფორმაციაში აღირიცხება როგორც ვალდებულება კომპანიის მფლობელის მიერ დივიდენდების დამტკიცების პერიოდისთვის.

4. ინფორმაცია შეფასების გაკეთების და გადაწყვეტილებების მიღების ძირითადი წყაროების შესახებ.

„კომპანია“ ახდენს შეფასებებს და იღებს გადაწყვეტილებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ინფორმაციაში აღრიცხულ თანხებზე და აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფისკალური წლის განმავლობაში. მუდმივად ხდება შეფასებების და მიღებული გადაწყვეტილებების გადახედვა. ისინი ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის, არსებული მდგომარეობის გათვალისწინებით მომავალში გარკვეული მოვლენების მოსალოდნელ განვითარებას. შეფასების გარდა, ხელმძღვანელობა ასევე იღებს გარკვეულ გადაწყვეტილებებს სააღრიცხვო პოლიტიკის მიღების პროცესში. გადაწყვეტილებები, რომლებიც

ყველაზე მნიშვნელოვან გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში და შეფასებებში აღრიცხულ თანხებზე და რომლებმაც შესაძლოა გამოიწვიონ აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი ცვლილება მომდევნო ფისკალური წლის განმავლობაში, მოიცავს შემდეგს:

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადები. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადების შეფასება ეხება კომპანიის ხელმძღვანელობას, რომელმაც გადაწყვეტილება უნდა მიიღოს მსგავს აქტივებთან დაკავშირებით არსებული გამოცდილების საფუძველზე. აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადის დადგენისას ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს მის მოსალოდნელ გამოყენებას, ტექნიკური თვალსაზრისით მის მოსალოდნელ ცვეთას, ფიზიკურ ცვეთას და იმ ფიზიკურ გარემოს სადაც ხდება მისი ოპერირება. აღნიშნულ პირობებში და შეფასებებში შეტანილი ნებისმიერი ცვლილება შესაძლოა გახდეს სამომავლო ამორტიზაციის მონაცემების ცვლილების საფუძველი.

სავაჭრო და სხვა დებიტორული ვალდებულებების გაუფასურება. დებიტორული ვალდებულებების გაუფასურება დგინდება კომპანიის მიერ კონკრეტული მომხმარებლის გადამხდელუნარიანობის შეფასების საფუძველზე. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი მომხმარებლის კრედიტუნარიანობა ან ფაქტიური დეფოლტები შეფასებულზე მაღალია, მაშინ ფაქტიური დებიტორული ვალდებულებები შესაძლოა განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისგან. თუ „კომპანია“ მიიჩნევს, რომ არ არსებობს ობიექტური მონაცემები, იმისა, რომ მოხდა ინდივიდუალურად შეფასებული ფინანსური აქტივის გაუფასურება, მიუხედავად იმისა, მნიშვნელოვანი იქნება ის თუ არა, ის აქტივს შეიყვანს მსგავსი საკრედიტო რისკის თვისებების მქონე ფინანსური აქტივების ჯგუფში და კოლექტურად შეისწავლის მათ გაუფასურებას.

გაუფასურების კოლექტიური შეფასების მიზნით, დებიტორული ვალდებულებების დაჯგუფება ხდება საკრედიტო რისკების მსგავსი მახასიათებლების საფუძველზე. სავაჭრო დებიტორული ვალდებულებები, რომლებიც ინდივიდუალურად არ განიცდიან ცვეთას, შეფასებულ იქნებიან კოლექტიურად მსგავსი ასაკის დებიტორულ ვალდებულებებთან დაკავშირებით კომპანიის მიერ დაგროვილი გამოცდილების გათვალისწინებით. სავაჭრო დებიტორული ვალდებულებების ანარიცხები ეფუძნება აღდგენის დონეებთან დაკავშირებით დაგროვილ გამოცდილებას. გაუფასურების ანარიცხის მაჩვენებელი სენსიტიურია კონკრეტული პროცენტული მაჩვენებლისადმი.

ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს არსებული ხარჯთაღრიცხვისგან და კომპანიის ხარჯთაღრიცხვა შესაძლოა ცვლილებას დაექვემდებაროს მომავალში, უარყოფითად ან დადებითად, რაც დამოკიდებულია შედეგებზე და მოლოდინებზე, თითოეული ზემოქმედების ირგვლივ არსებულ ფაქტებზე დაყრდნობით.

შენიშვნა - 5
ძირითადი
საშუალებები

ლარში	მიწის ნაკვეთები	შენობა - ნაგებობა	მანქანა დანადგარებ ი	სატრანსპორტ ო და სხვა საშუალებები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	272 700	237 658	842 838	122 075	6 114
შესყიდვა			-	1 216	
გასვლა					
ცვეთის ხარჯი	-	12 264	131 562	44 243	1 302
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	272 700	225 394	711 276	79 049	4 812
შესყიდვა	-				
გასვლა					
ცვეთის ხარჯი	-	16 340	84 283	15 810	1 175
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	7 002 700	209 054	1 072 259	144 350	3637

შენიშვნა 6

მარაგები

ლარში

საქონელი

ნედლეული და მასალები

მზა პროდუქცია

სულ:

	31.12.2021	31.12.2020
	121 267	261 689
	66 835	64 304
	67 848	60 660
	<u>255 950</u>	<u>386 653</u>

შენიშვნა 7 ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარში

ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში
 ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში
 უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში
 სულ:

31.12.2021	31.12.2020
7 873	14 834
86313	329 190
-	-
94 186	344 024

შენიშვნა - 8 ამონაგები

ლარი

შემოსავალი რეალიზიციიდან
 სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

ჯამი:

2021	2020
32 556 936	19 134 769
0	6 162
32 556 936	19 140 931

შენიშვნა - 9 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი

კომუნალური ხარჯები
 სხვა საგადასახადო ხარჯი
 სხვა საერდო ხარჯი
 სხვა არასაოპერაციო ხარჯები
 ცვეთა და ამორტიზაცია

ჯამი:

2021	2020
-	211 750
112 595	67 837
14 344	458 694
26 309 173	15 677 647
61850	226 422
-	168 171
26 497 962	16 810 521