

შპს
„სანტრეიდი“

ს/კ 406049903

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
წლისთვის

დამტკიცების თარიღი: 30/09/2022

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	6
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	7
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	8-17

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს "სანტრედი"-ს (შემდგომში კომპანია) ფინანსურ ანგარიშგებას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რაც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოგება-ზარალის სხვა ჯამური შემოსავლის ანგარიშს, ფულადი ნაკადების ანგარიშს და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშს ამ თარიღისთვის დასრულებული წლისათვის და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის და სხვა განმარტებითი ინფორმაციის („ფინანსური ანგარიშები“) შეჯამებას. აღნიშნული ფინანსური ანგარიშები მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("მსს ფასს") მიხედვით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- 1.მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- 2.გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- 3.განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მსს ფასს-ის მიხედვით;

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- 1.კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- 2.ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- 3.სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
4. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით,

ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2022 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი: /ზურაბ შამოიანი/
ბუღალტერი: /სვეტლანა შამოიანი/



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერი

(ლარი)

	შენიშვნები	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება	12	43,555	54,709
არამატერიალური აქტივების ნარჩენი ღირებულება	12	8,679	8,679
მთლიანი გრძელვადიანი აქტივები		52,234	63,388
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	13	468,009	354,011
მოკლევადიანი მოთხოვნები	10	391,239	441,796
გაცემული ავანსები	11	208,022	144,495
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	9	63,168	140,534
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		1,130,438	1,080,837
სულ აქტივები		1,182,672	1,144,225
ვალდებულება და კაპიტალი			
გრძელვადიანი სესხები	15	234,067	48,280
მთლიანი გრძელვადიანი ვალდებულება		234,067	48,280
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები	14	20,341	37,860
გადასახდელი ხელფასები		2	1,081
მიღებული ავანსები		-	1,833
სხვა ვალდებულებები		2,400	551
საგადასახადო ვალდებულებები		5,013	24,809
მთლიანი მოკლევადიანი ვალდებულებები		27,756	66,134
მთლიანი ვალდებულებები		261,823	114,414
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		100	100
შენატანი კაპიტალში		309,204	765,020
პერიოდის მოგება/ზარალი		346,854	410,521
გაუნაწილებელი მოგება		264,691	-
დაუფარავი ზარალი		-	(145,830)
მთლიანი კაპიტალი		920,849	1,029,811
მთლიანი ვალდებულება და კაპიტალი		1,182,672	1,144,225

დირექტორი: /ზურაბ შამოიანი/

ბუღალტერი: /სვეტლანა შამოიანი/



მოგება-ზარალი და სხვა გაერთიანებული შემოსავლების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერი

შენიშვნები	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი მომსახურებიდან	17 2,602,325	2,959,935
ზოგადი და ადმინისტრაციული დანახარჯები	18 (109,226)	(125,432)
ცვეთის ხარჯი	(8,230)	(8,565)
შრომის ანაზღაურება	(109,873)	(92,645)
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	(2,046,808)	(2,337,062)
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან	328,186	396,231
რისკიანი მოთხოვნების ხარჯები	-	-
კურსთაშორის სხვაობა	20,511	971
საპროცენტო ხარჯი	(6,950)	(2,215)
ფინანსური ხარჯი	13,561	(1,245)
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
ფინანსური შემოსავალი	-	-
შედეგი ფინანსური საქმიანობიდან	13,561	(1,245)
სხვა შემოსავალი	14,920	22,260
სხვა ხარჯები	(9,814)	(6,725)
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადით დაბეგრამდე	346,854	410,521
მოგების გადასახადი	-	-
გაერთიანებული მოგება(ზარალი) საანგარიშგებო წლისთვის	346,854	410,521

დირექტორი:

/ზურაბ შამოიანი/

ბუღალტერი:

/სვეტლანა შამოიანი/

ზ. შამოიანი
ს. შამოიანი



კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერი

	საწესდებო კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	დაუფარავი ზარალი	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ზარალი	სულ
31 დეკემბერი, 2019	100	1,003,028	-	(143,733)	-	859,395
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-	-	-
კაპიტალის ამოღება	-	(238,008)	-	-	-	(238,008)
მოგება წლის განმავლობაში	-	-	-	-	410,521	410,521
გაუნაწილებელი მოგება	-	-	266,788	143,733	(410,521)	-
საწესდებო კაპიტალი	-	-	-	-	-	-
კაპიტალში სხვა ცვლილება	-	-	(2,097)	-	-	(2,097)
31 დეკემბერი, 2020	100	765,020	264,691	-	-	1,029,811
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-	-	-
კაპიტალის ამოღება	-	(455,816)	-	-	-	(455,816)
მოგება წლის განმავლობაში	-	-	-	-	346,854	346,854
გაუნაწილებელი მოგება	-	-	346,854	-	(346,854)	-
საწესდებო კაპიტალი	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2021	100	309,204	611,545	-	-	920,849

დირექტორი:

/ზურაბ შამოიანი/

ბუღალტერი:

/სვეტლანა შამოიანი/

ზ. შამოიანი
ს. შამოიანი



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერი

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	3,116,367	3,391,320
მომწოდებლებზე და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(2,896,041)	(3,460,645)
გადახდილი გადასახადები	(16,619)	(20,511)
ბანკის საკომისიო	(2,547)	(2,995)
სხვა	(6,950)	404,966
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	194,210	312,135
საინვესტიციო საქმიანობები		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	-
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-	-
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
დამფუძნებლის შენატანის უკან დაბრუნება	(465,170)	(238,008)
სესხები	203,340	39,761
წმინდა ფული ფინანსური საქმიანობიდან	(261,830)	(198,247)
კურსთაშორის სხვაობის შედეგი	(9,746)	3,741
წმინდა ფულის ზრდა / (შემცირება)	(77,366)	117,629
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	140,534	22,905
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	63,168	140,534

დირექტორი:

/ზურაბ შამოიანი/

ბუღალტერი:

/სვეტლანა შამოიანი/

ზ. შამოიანი
ს. შამოიანი



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. კომპანია და მისი ოპერაციები:

შპს „სანტრედი“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 2011 წლის 13 ივნისს და მდებარეობს საქართველოში. „კომპანია“ შეიქმნა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების სახით საქართველოს სამეწარმეო საქმიანობის რეგულაციების შესაბამისად. მისი რეგისტრირებული იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, ვარკეთილი-3, IIIა მ/რ, კორპ.340, ბინა8. საიდენტიფიკაციო კოდი: 406049903

„კომპანიის“ დირექტორია ბატონი ზურაბ შამოიანი (პ/ნ: 01013004749), რომელიც „კომპანიის“ წილის 100%-ს ფლობს.

შპს „სანტრედი“ არის ცხოველთა საკვების იმპორტიორი კომპანია და მისი ძირითადი საქმიანობაა: საცალო და საბითუმო ვაჭრობა, დისტრიბუცია - ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი: 46210; ასევე საკვები პროდუქტების იმპორტიორი კომპანია და მისი საქმიანობაა: საცალო და საბითუმო ვაჭრობა, დისტრიბუცია - ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი: 47110

2. ურთიერთდამოკიდებული პირები:

შპს „სანტრედი“-ს ურთიერთდამოკიდებულ პირებთან არ უფიქსირდება ოპერაციები.

3. მომზადების საფუძველი:

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს „კომპანიის“ წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირველადი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

კომპანიაში ფინანსური და ბუღალტრული აღრიცხვის ავტომატიზაციის მიზნით დანერგილია ბუღალტრული აღრიცხვის ელექტრონული საინფორმაციო ტექნოლოგიები, კერძოდ ბუღალტრული აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამა „ორისი“. პროგრამაში უზრუნველყოფილია ოპერაციების სინთეზური და ანალიზური აღრიცხვა ბუღალტრული ანგარიშგების მიხედვით.

სააღრიცხო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ კომპანიის პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით, ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

4. სამუშაო და ანგარიშგების ვალუტა:

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი („ლარი“, „GEL“), რომელიც კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების

დღეს არსებული სამუშაო ვალუტის გაცვლითი კურსით. უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივების და ვალდებულებები. კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება როგორც ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ანგარიშგებაში გამოყენებულია შემდეგი კურსები: აშშ დოლარი - 3.0976, ევრო - 3.5040.

5. საქმიანობის უწყვეტობა („ფუნქციონირებადი საწარმო“)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

6. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

ქვემოთ მოცემულია კომპანიის მიერ თავისი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომლებიც თანმიმდევრულად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე.

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად:

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

-აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც: მოსალოდნელია მისი გამოყენება ან რეალიზება 1 საანგარიშო წელზე ნაკლებ ვადაში და მისგან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

-გრძელვადიანია აქტივი, რომლის გამოყენებაც მოსალოდნელია 1 საანაგრიშო წელზე მეტი ვადით და მისგან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

-ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში; ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია გრძელვადიანის კატეგორიას მიაკუთვნებს.

7. შეფასების და წარდგენის ვალუტა:

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის სამუშაო და წარმოსადგენი ვალუტაა.

8. აქტივები:

კომპანიის გრძელვადიანი აქტივები შედგება ძირითადი საშუალებებისგან და არამატერიალური აქტივებისგან. მიმდინარე აქტივები თავის მხრივ შედგება, ფულის და მათი ეკვივალენტებისგან, სასაქონლო-მატერიალური მარაგებისგან, გადახდილი ავანსებისგან და მოკლევადიანი მოთხოვნებისგან.

9. ფული და ეკვივალენტები:

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე და კომპანიის სალაროში არსებულ თანხებს:

	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	20 889	102 753
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	39 741	37 699
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2 538	82
სულ	63 168	140 534

10. მოკლევადიანი მოთხოვნები:

სავაჭრო და სხვა დებიტურული დავალიანება გროვდება როდესაც კონტრაგენტმა შეასრულა თავისი სახელშეკრულებო ვალდებულებები. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით.

	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	391 239	441 796
სულ	391 239	441 796

11. გადახდილი ავანსები:

კომპანიის გადახდილი ავანსები წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ თანხებს საქონლის და მომსახურების შესყიდვის მიზნით, ასევე ზედმეტობას საგადასახადო ორგანოსთან.

	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020
გაცემული ავანსები	208 022	144 495
სულ	208 022	144 495

12. ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით.

ძირითადი საშუალებები, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, ადმინისტრაციული ან გაქირავებისთვის, ან არის მშენებარე მდგომარეობაში, აღირიცხულია მისი თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით. სესხებთან დაკავშირებული ხარჯები კაპიტალიზირდება აქტივის ღირებულებაზე კომპანიის პოლიტიკით.

მოგება და ზარალი რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებული სარგებლისა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშებში.

ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშებში მისი მოხდენისთანავე.

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 განსაზღვრა 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, ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

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

ძირითადი საშუალებების აღიარება შეწყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის 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.

	სატრანსპორტო საშუალება	ოფისის აღჭურვილობა, კომპიუტერები, ავეჯი და სხვა	მანქანა- დანადგარები	არამატერიალური აქტივები	სულ
<i>საბალანსო ღირებულება</i>					
დეკემბერი 31, 2019	104,330	20,978	6,472	8,679	140,460
მატება	-	-	-	-	-
კლება	-	-	-	-	-
დეკემბერი 31, 2020	104,330	20,978	6,472	8,679	140,460
მატება	-	271	-	-	271
კლება	(11,062)	-	-	-	(11,062)
დეკემბერი 31, 2021	93,269	21,249	6,472	8,679	129,669
<i>დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება</i>					
დეკემბერი 31, 2019	(61,228)	(5,453)	(1,825)	-	(68,507)
მიმდინარე წლის ცვეთა	(7,533)	(722)	(309)	-	(8,565)
ცვეთის ამობრუნება გასხვსეზებაზე	-	-	-	-	-
დეკემბერი 31, 2020	(68,761)	(6,176)	(2,135)	-	(77,072)
მიმდინარე წლის ცვეთა	(7,197)	(724)	(309)	-	(8,230)
ცვეთის ამობრუნება გასხვსეზებაზე	7,867	-	-	-	7,867
დეკემბერი 31, 2021	(68,091)	(6,900)	(2,444)	-	(77,435)
<i>ნარჩენი ღირებულება</i>					
დეკემბერი 31, 2019	43,102	15,525	4,647	8,679	71,953
დეკემბერი 31, 2020	35,569	14,802	4,337	8,679	63,388
დეკემბერი 31, 2021	25,177	14,350	4,028	8,679	52,234

13. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები:

წინამდებარე ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს შეძენის დანახარჯებს. შეძენის დანახარჯები მოიცავს: შეძენის (ნასყიდობის) ფასს; საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ საწარმოსათვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა); სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯები და სხვა პირდაპირი ხარჯები აღიარდება დამოუკიდებლად როგორც ხარჯი.

	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020
საქონლი		
ნედლეული და მასალები	317 052	268 813
მზა პროდუქცია	73 451	68 558
სულ	77 506	16 641
	468 009	354 011

14. მოკლევადიანი ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს ან აქვს აღებული ვალდებულება შეასრულოს თავის მოვალეობებს საქონლის მოწოდებას ან მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით, კომპანიას კრედიტორული დავალიანებებს წარმოადგენს: მოკლევადიან ვალდებულებებს წარმოშობილი საქონლის მოწოდებასთან ან მომსახურებასთან დაკავშირებით, გადასახდელი შრომის ანაზღაურებას, ასევე მიღებულ ავანსებს.

	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	20 341	37 860
სულ	20 341	37 860

15. გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანია ყველა ის ვალდებულება, რომლის დაფარვის ვადაც აღემატება 1 წელს და მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გადინება საწარმოდან.

	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020
გრძელვადიანი სესხები	(234 067)	(48 280)
სულ	(234 067)	(48 280)

16. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი:

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით აკუმულირებული მოგება შეადგენს 264 691 ლარს. 2021 საანგარიშო წელს მოგებამ შეადგინა 346 854 ლარი. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით აკუმულირებული მოგების საბოლოო ნაშთი შეადგენს 611 545 ლარს.

17. შემოსავლის აღიარება:

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული, ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. კომპანია საქონლის/მომსახურების გაყიდვის შედეგად მიღებულ ამონაგებს აღიარებს, როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს. შემოსავალში გათვალისწინებულია კომპანიის ფასდაკლებები და ფასდათმობები. შემოსავალი მცირდება შეფასებული ფასდაკლებებით და სხვა მსგავსი შეღავათებით.

არასაოპერაციო შემოსავალი

	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020
უიმედო ვალების დაბრუნება	2 895	
შემოსავალი ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან	1 043	
განსაკუთრებული შემოსავლები	8 584	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	2 398	22 260
სულ	14 920	22 260

შემოსავალი მომსახურებიდან

	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020
შემოსავალი მომსახურებიდან	2,603,121	2,958,541
შემოსავალი უსასყიდლო რეალიზაციიდან	561	2,103
გაყიდული საქ. დაბრუნება და ფასდათმობა	(1,357)	(709)
	2,602,325	2,959,935

18. 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.

	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020
საიჯარო ქირა	(46,364)	(45,189)
საწვავის ხარჯი	(19,343)	(15,586)
სხვა საერთო ხარჯი	(10,147)	(15,556)
ბანკის საკომისიო	(10,205)	(14,476)
სატვირთო ა/მანქანების შენახვის ხარჯი	(8,402)	(10,921)
მარკეტინგული მომსახურება	(13,486)	(10,588)
უიმედო ვალი	-	(7,714)
კომუნალური მომს. გადასახადი	(1,279)	(5,401)
სულ	(109,226)	(125,432)

19. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები:

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში. (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). 2021 წლის საანგარიშო პერიოდის ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის კომპანიაში არ ქონია ადგილი ისეთ მოვლენებს რაც საჭიროებს ანგარიშგებაში მოცემული პერიოდის კორექტირებას ან შენიშვნებში მათ ასახვას.

დირექტორი:

/ზურაბ შამოიანი/

ზ. შამოიანი

ბუღალტერი:

/სვეტლანა შამოიანი

