

შპს რითეილ კაპიტალ ჯორჯია
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს რითეილ კაპიტალ ჯორჯია

სარჩევი

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	7
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	9-14

შპს „რითილ კაპიტალ ჯორჯია“

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1955992	84548	52038
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	311141	443558	539579
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	748599	7914127	7483309
მარაგები	8028145	4855052	2977301
მზა პროდუქცია	473155	597262	874412
სხვა	7554990	4257790	2102889
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	423946
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	3058	3058	3058
ძირითადი საშუალებები	1116328	1246935	1820267
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	3238555	1509677	1509677
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	8586981	2617934	611430
სულ აქტივები	23988799	18674889	15420605
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	238898	251107	139036
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	82	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	49009	64903	72893
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	690647	2113999	973794
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	23177988	13600154	13530726
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	17620078	10964242	8038213
სულ ვალდებულებები	41776702	26994405	22754662
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივი - 'კაპიტალი')	512	512	312
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-19088543	-9636913	-8733363
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	615833	615833	615833
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	-18472198	-9020568	-8117218
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორების მიერ)	684295	701052	783161
სულ საკუთარი კაპიტალი	-17787903	-8319516	-7334057
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	23988799	18674889	15420605
დირექტორი			
მამუკა შეწირული			

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1955992	84548	52038
საფაქრო და სხვა მოთხოვნები	311141	443558	539579
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	748599	7914127	7483309
მარაგები	8028145	4855052	2977301
მზა პროდუქცია	473155	597262	874412
სხვა	7554990	4257790	2102889
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	423946
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	3058	3058	3058
ძირითადი საშუალებები	1116328	1246935	1820267
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	3238555	1509677	1509677
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	8586981	2617934	611430
სულ აქტივები	23988799	18674889	15420605
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
საფაქრო ვალდებულებები	238898	251107	139036
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	82	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	49009	64903	72893
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	690647	2113999	973794
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	23177988	13600154	13530726
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	17620078	10964242	8038213
სულ ვალდებულებები	41776702	26994405	22754662
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შ	512	512	312
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-19088543	-9636913	-8733363
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	615833	615833	615833
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარ	-18472198	-9020568	-8117218
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯგ	684295	701052	783161
სულ საკუთარი კაპიტალი	-17787903	-8319516	-7334057
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	23988799	18674889	15420605

დირექტორი
მამუკა შეწირული



შპს „რითილ კაპიტალ ჯორჯია“

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარი)

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	318099	3322579
საქონლის გაყიდვიდან	300660	3311902
მომსახურების გაწევიდან	17439	10677
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-88868	-1250427
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	229231	2072152
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	373991	427925
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1025829	-1071916
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-21968	-61234
საპროცენტო შემოსავალი	217275	6965
საპროცენტო ხარჯი	-2170851	-1807007
იჯარის ხარჯი	-37759	-18827
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-372960	-501112
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3038101	-3025206
საოპერაციო მოგება	-2808870	-953054
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 სა	1170243	-2727249
მიღებული დივიდენდები	95530	243907
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-8380803	2925078
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაცი	-9923900	-511318
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-9923900	-511318
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადავასე	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-9923900	-511318
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილები მოგება (ზარალი)	-9971392	-618963
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილები მოგება (ზარალი)	47492	107645
მოგება / (ზარალი)	-9923900	-511318
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილები მთლიანი შემოსავალ	-9971392	-618963
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილები მთლიანი შემოსავალი	47492	107645
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-9923900	-511318
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-8319516	-7334057
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერ	70	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-160390	-474141
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	615833	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-17787903	-8319516

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	318099	3322579
საქონლის გაყიდვიდან	300660	3311902
მომსახურების გაწევიდან	17439	10677
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-88868	-1250427
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	229231	2072152
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	373991	427925
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1025829	-1071916
ცვლა / ამორტიზაციის ხარჯი	-21968	-61234
საპროცენტო შემოსავალი	217275	6965
საპროცენტო ხარჯი	-2170851	-1807007
იჯარის ხარჯი	-37759	-18827
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-372960	-501112
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3038101	-3025206
საოპერაციო მოგება	-2808870	-953054
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 გაჭრობიდან და სავალუტო	1170243	-2727249
მიღებული დივიდენდები	95530	243907
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-838083	2925078
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-9923900	-511318
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-9923900	-511318
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზ	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გა	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-9923900	-511318
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	-9971392	-618963
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	47492	107645
მოგება / (ზარალი)	-9923900	-511318
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	-9971392	-618963
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	47492	107645
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-9923900	-511318
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-8319516	-7334057
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივი	70	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-160390	-474141
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	615833	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-17787903	-8319516

დირექტორი
მამუკა შეწირული



შპს „რითეილ კაპიტალ ჯორჯია“
 კონსოლიდირებული კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფას ების რეზერვ ი	გაუნაწილებელ ი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბერი	616 345	-	(8 428 364)	(7 812 019)
წმინდა მოგება	-	-	(9 795 624)	(9 795 624)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(9 795 624)	(9 795 624)
გაცემული დივიდენდი	-	-	(160 390)	(160 390)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	616 345	-	(18 384 378)	(17 768 033)

არამაკონტროლებელი წილი

684 295

დირექტორი :

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასებ ის რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბერი	616 345	-	(8 428 364)	(7 812 019)
წმინდა მოგება	-	-	(9 795 624)	(9 795 624)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(9 795 624)	(9 795 624)
გაცემული დივიდენდი	-	-	(160 390)	(160 390)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	616 345	-	(18 384 378)	(17 768 033)

არამაკონტროლებელი წილი

684 295

დირექტორი :



შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს “რითეილ კაპიტალ ჯორჯია” (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2012 წლის 10 დეკემბერს კომპანიის დამფუძნებელს, 100% - იანი წილის მფლობელობით წარმოადგენს CBM International LTD ს/ნ 0407469. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ.თბილისი დოლიძის ქ., კორპ. №6, ბინა 4 . ამ შენიშვნაში ნახსენებ შვილობილ კომპანიებთან ერთად, ქვემოთ „ჯგუფად“ მოიხსენიება. ჯგუფის ძირითადი საქმიანობები მოიცავს საცხოვრებელი ბინების მშენებლობას და რეალიზაციას .

ფაქტობრივი გარემოებები:

ჯგუფში შედის შემდეგი შვილობილი კომპანიები :							
შვილობილი საწარმო	31 დეკემბერი 2021 წელი	31 დეკემბერი 2020 წელი	31 დეკემბერი 2019 წელი	ქვეყანა	დაფუძნების თარიღი	შეძენის თარიღი	სფერო
შპს სადა	60%	60%	60%	საქართველო	10.02.2016	26.02.2016	უძრავი ქონება (მშენებლობა რეალიზაცია)
შპს პრემიუმ ჰაუსი	100%	100%	100%	საქართველო	22.06.2015	13.02.2019	უძრავი ქონება (მშენებლობა რეალიზაცია)
შპს ჰამპსტედ დეველოპმენტი	100%	0	0	საქართველო	25.07.2019	06.07.2021	უძრავი ქონება (მშენებლობა რეალიზაცია)

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა და ძირითადი პრინციპები

1. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას მომზადებისას იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული „ბრძანება №6“-ში მოცემულ მე-3 კატეგორიის საწარმოებისთვის განკუთვნილ შეღავათს და არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. ვინაიდან, მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია უწყვეტად გააგრძელებს ფუნქციონირებას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს მიმდინარე სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება სრულ შემოსავალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკ 2021	01 იან 2021
1 აშშ დოლარი/ ლარი	3.0976	2.2766
1 ევრო/ლარი	3.5040	4.0233

ფული და ფულის ქვივალენტები

ფული და ფულის ქვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

ძირითადი საშუალების ისტორიული ღირებულება მოიცავს:

- ა) მისი შესყიდვის ფასს, საიმპორტო ბაჟისა და დაუბრუნებადი გადასახადების ჩათვლით, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობისა და შეღავათის გარეშე;
- ბ) ნებისმიერ დახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული ამოცანების მიზნებისათვის აქტივის გამოსაყენებლად;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შეძენის მომენტში ან, შემდეგში, როდესაც გარკვეული დროის განმავლობაში საწარმო იყენებს აქტივს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების წარმოებისაგან განსხვავებული საქმიანობისათვის.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით.

სესხები

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს პროდუქციისა და მომსახურების შესყიდვის შედეგად წარმოქმნილ ვალდებულებას და ასევე მიღებული ავანსებიდან. მომწოდებლის წინაშე. კომპანია ვალდებულებას აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდგება როგორც გრძელვადიანი.

სავაჭრო ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

შემოსავალი პროდუქციის მიწოდებიდან

კომპანია აღიარებს შემოსავალს დაპირებული საქონლის/მომსახურების მომხმარებლებისთვის გადაცემისას (გადაცემის მომენტი: პროექტის დასრულება), იმ ანაზღაურების ოდენობით, რომლის მიღების უფლებასაც კომპანია მოელის ამ საქონლის/მომსახურების გადაცემის სანაცვლოდ.

პროდუქციის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა: - კომპანია მყიდველს გადასცემს პროდუქციის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს; - კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს; - შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა; - მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და - შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შეძენის და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან.

მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და, საერთოდ, იმ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაზის სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებას მომავალ პერიოდში.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:

შენიშვნა 1

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2021	2020
ნაღდი ფული სალაროში	32 528	26 613
ეროვნული ვალუტა ბანკში	155 859	35 031
უცხოური ვალუტა ბანკში	1 767 605	22 905
სულ	1 955 992	84 549

შენიშვნა 2

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021	2020
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	311 141	443 528
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი	-	-
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	-	-
სულ	311 141	443 528

შენიშვნა 3

მარაგები

	2021	2020
ნედლეული და მასალები	958 617	632 306
დაუმთავრებელი წარმოება	6 596 373	3 664 394
მზა პროდუქცია	473 155	558 352
სულ	8 028 145	4 855 052

შენიშვნა 4**სესხები**

	2021	2020
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები		-
გრძელვადიანი სესხები	23 177 988	13 600 152
	23 177 988	13 600 152
მოკლევადიანი		
საბანკო ოვერდრაფტი	-	-
საბანკო სესხები (მოკლევადიანი)		-
მოკლევადიანი სესხები	690 647	2 113 999
	690 647	2 113 999
სულ სესხები	23 868 635	15 714 151

შენიშვნა 5**სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**

	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულებები	238898	251107
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	17 620 078	10 964 242
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი	-	-
სულ	17 858 976	11 215 349

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

კომპანიას საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები არ დაფიქსირებია.

მსოფლიოში გავრცელებულ პანდემიას 2020 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე გავლენა არ მოუხდენია.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია კომპანიის მფლობელის მიერ.