

შ.პ.ს. “ილიტეკ“

*მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური
ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს)
შესაბამისად მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება*

2021 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ზ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა.....	4
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6

შ.პ.ს. „ილიტეკ“-ის დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საიდენტიფიკაციო კოდი: 404851807

საანგარიშგებო პერიოდი - 2021 წელი

აქტივები				
	შენიშვნა	2021	2020	2019
ფულადი სახსრები	4	108,813	531,510	186,880
სავაჭრო მოთხოვნები	5	1,869,910	1,884,607	2,433,718
გადახდილი ავანსები				
მარაგი		1,710,037	1,219,536	1,167,000
- მზა პროდუქცია		1,708,345	1,217,366	1,137,616
- სხვა		1,692	2,170	29,384
სხვა მიმდინარე აქტივები		87,376	23,898	26,748
ძირითადი საშუალებები	-	447,132	459,230	480,393
- მიწა		336,097	336,097	335,472
- შენობა-ნაგებობა		70,976	76,819	82,663
- სხვა ძირითადი საშუალებები		40,059	46,314	61,180
- არამატერიალური აქტივები		1,078	1,078	1,078
სულ აქტივები		4,224,347	4,119,859	4,294,739

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
ვალდებულებები	შენიშვნები	2021	2020	2019
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები		61,113	35,587	908,249
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		22,575	10,861	9,124
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		1,689,000	2,385,880	1,838,587
სხვა ვალდებულებები		989	1,242	415
სულ ვალდებულებები		1,773,676	2,433,570	2,756,375
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი		200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		2,450,471	1,686,089	1,538,164
სულ კაპიტალი		2,450,671	1,686,289	1,538,364
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4,224,347	4,119,859	4,294,739

შ.პ.ს. „ილიტეკ“-ის დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

		2021	2020
ნეტო ამონაგები		3,311,328	3,331,046
- საქონლის გაყიდვიდან		3,612,610	3,331,046
- მომსახურების გაწევიდან		(301,282)	
- სხვა			

რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება	-	(1,527,128)	(1,583,363)
- საწყისი მარაგი		(1,219,536)	(1,167,000)
- შესყიდვა		(2,194,547)	(1,635,899)
- საბოლოო მარაგი		1,710,037	1,219,536

საერთო მოგება		1,784,200	1,747,682
----------------------	--	------------------	------------------

სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(457,732)	(452,111)
ცვეთა/ამორტიზაცია		(23,497)	(23,197)
საპროცენტო ხარჯი		(134,836)	(104,023)
იჯარის ხარჯი		(150,006)	(135,638)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(355,183)	(346,318)
სულ საოპერაციო ხარჯი		(1,121,254)	(1,061,288)
სულ საოპერაციო მოგება		662,946	686,395
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		262,126	(457,097)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		21,367	18,964

მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		946,439	248,262
მოგების გადასახადი		(1,005)	(1,391)
მოგება/ზარალი		945,434	246,871

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		945,434	246,872

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		1,686,289	1,538,364
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(181,053)	(98,947)

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-	2,450,671	1,686,289
---	---	------------------	------------------

შ.პ.ს. „ილიტეკ“-ის დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2021 წელი 31 დეკემბერი	2020 წელი 31 დეკემბერი
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	946,439	248,262
კორექტირებები:		
ცვეთა და მორტიზაცია	23,497	23,197
მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებამდე	946,439	248,263
კლება/ზრდა:		
ცვლილებები მარაგში	(490,501)	(52,536)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14,697	549,111
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	37,239	(870,925)
სხვა მიმდინარე აქტივი	(63,478)	2,850
საგადასახადო ვალდებულება	-	-
სხვა ვალდებულებები	(253)	827
მოგების გადასახადი	(1,005)	(1,391)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	443,138	(123,800)
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(15,667)	(3,060)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(15,667)	(3,060)
ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან		
მიღებული სესხი	(696,880)	547,293
გაცემული/მიღებული დივიდენდი	(181,053)	(98,947)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(877,933)	448,346
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(450,462)	321,486
სავალუტო კურსის ეფექტი	27,765	23,144
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	531,510	186,880
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	108,813	531,510

შ.პ.ს. „ილიტეკ“-ის დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ილიტეკ“-ის (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირა 2010 წლის 16 იანვარს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 404851807.

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიას ფლობდა ერთი მესაკუთრე, ილია უხურგუნაშვილი 3/ნ 01004001764 -100%.

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობა 2021 წელს წარმოადგენდა ვაჭრობა ელექტროსაყოფაცხოვრებო ხელსაწყოებით.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონში, საბურთალოს ქ., 30ა, ბ. 49

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული

შ.პ.ს. „ილიტეკ“-ის დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი

ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	3.0976	3.2677

ამჟამად, ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

მარაგები. მარაგები ასახულია თვითღირებულებასა და გაყიდვების დანახარჯებით შემცირებულ, შეფასებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და მოიცავს შესყიდვის და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მარაგის ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და ახლანდელ მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ყოველი ანგარიშგების თარიღისთვის ხდება მარაგების შეფასება გაუფასურების გამოსავლენად. იმ შემთხვევაში, თუ მარაგი გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე და მოგებაში ან ზარალში დაუყოვნებლივ აღიარდება გაუფასურების ზარალი.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები ასახულია თვითღირებულებით, დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

შ.პ.ს. „ილიტეკ“-ის დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი

კომპანიის ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებას მაშინ ამატებს მისი შემცვლელი ნაწილების თვითღირებულებას, როდესაც მოხდება დანახარჯების გაწევა, თუ მოსალოდნელია, რომ შემცვლელი ნაწილი კომპანიას მომავალში მოუტანს სარგებელს. შემცვლელი ნაწილის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება. სარემონტო და ტექნომსახურებასთან დაკავშირებული ყველა სხვა დანახარჯი აისახება მოგება ან ზარალში იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც დანახარჯები გაიწევა.

აქტივებს ცვეთა იმგვარად ერიცხება რომ აქტივის თვითღირებულება, ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, განაწილდეს მათ შეფასებულ სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, კერძოდ წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებების შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადები მერყეობს შემდეგ საზღვრებში:

მანქანა დანადგარები - 5 -10 წელი

ოფისის აღჭურვილობა - 5-10 წელი

ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 5 - 10 წელი

სატრანსპორტო საშუალება - 10 - 15 წელი

აქტივების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადები და ცვეთის მეთოდები იმ შემთხვევაში გადაიხედება და პერსპექტიულად დაკორექტირდება, თუ არსებობს ნიშანი იმისა, რომ მნიშვნელოვნად შეიცვალა ბოლო სააღრიცხვო თარიღის შემდგომ.

აქტივების საბალანსო ღირებულება დაუყოვნებლივ ჩამოიწერება მის ასანაზღაურებად ღირებულებამდე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება უფრო მეტია, ვიდრე მისი შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება.

აქტივების გასვლასთან დაკავშირებული შემოსულობა ან ზარალი განისაზღვრება შემოსულობის შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და სხვაობა აღიარდება მოგება ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულება. სავაჭრო ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღირება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური

შ.პ.ს. „ილიტეკ“-ის დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი

სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანია ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ქონების იჯარას, რომელიც წამოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების. მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგებისა გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო. ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულებების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

მ.პ.ს. „ილიტეკ“-ის დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

4. ფულადი სახსრები

	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული	10,194	22,783
ლარი საბანკო ანგარიშზე	94,021	204,225
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშზე	4,598	304,502
	<u>108,813</u>	<u>531,510</u>

5. სავაჭრო მოთხოვნები

	31.12.2021	31.12.2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,869,862	1,883,904
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	48	703
	<u>1,869,910</u>	<u>1,884,607</u>

6. ძირითადი საშუალებები

	31.12.2021	31.12.2020
მიწის ნაკვეთები	336,097	336,097
შენობები	70,976	76,819
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	11,785	6,426
ავტომობილები	1,533	636
სარეკლამო საშუალებები	243	370
სატრანსპორტო საშუალებები	26,498	38,882
პროგრამული უზრუნველყოფა	1,078	1,078
	<u>448,210</u>	<u>460,309</u>

შპს „ილიტეკ“-ის დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი
