

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „იუ ქეი ქომოდითის“

(ს/ნ 404961715)

01 აპრილი 2022

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	6
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	7
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	8-18

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენ.	31-12-21	31-12-20	31-12-19
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	614,323	4,179,797	2,108
მარაგები	5	1,137,194	3,080,361	-
საგადასახადო აქტივები		275,656	426,216	-
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	70,675	150,260	1,505,905
		2,097,848	7,836,634	1,508,012
სულ აქტივები		2,097,848	7,836,634	1,508,012
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1,231	318	318
გაუნაწილებელი მოგება		(441,610)	(636,020)	8,905
		(440,379)	(635,702)	9,223
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული გრძელვადიანი სესხები	8	1,827,863	3,077,578	1,433,850
		1,827,863	3,077,578	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
საგადასახადო ვალდებულებები		24,673	-	6,013
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	685,692	5,394,758	58,927
		710,364	5,394,758	64,939
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,097,848	7,836,634	1,508,012
		-	-	-

-----/თამაზი გაბრიჩიძე /
დირექტორი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	<u>შენიშვნა</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
შემოსავალი	10	5,522,840	20,263,600
რეალიზებული პროდუქციის თვითღ.		(4,136,463)	(19,997,007)
საერთო მოგება		1,386,378	266,593
იჯარის ხარჯი		(12,560)	(78,655)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(199,814)	(25,664)
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(5,299)	(22,689)
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯები		(4,000)	(10,334)
საბანკო ხარჯი		(591)	(4,454)
გაყიდული საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა		(1,092,034)	-
კომუნალური მომსახურების ხარჯები		(71)	(148)
საოპერაციო მოგება		72,010	124,649
საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება (ზარალი)		142,534	(612,781)
საპროცენტო ხარჯი		(51,638)	(156,793)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		31,536	-
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		194,441	(644,926)
მოგების გადასახადის ხარჯი		(31)	-
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		194,410	(644,926)

-----/თამაზი გაბრიჩიძე /
 დირექტორი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	318	8,905	9,223
ზრდა (+)	-		678,968
შემცირება (-)	-	(644,925)	(1,323,893)
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	318	(636,020)	(635,702)
ზრდა (+)	913	194,410	494,194
შემცირება (-)	-		(298,871)
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,231	(441,610)	(440,379)

-----/თამაზი გაბრიჩიძე /
დირექტორი

**მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების
ანგარიშგება**

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	გაუნაწილებელი მოგება
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	8,905
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	(644,925)
გამოცხადებული და გაცემული დივიდენდი	-
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	(636,020)
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	194,410
გამოცხადებული და გაცემული დივიდენდი	-
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	(441,610)

-----/თამაზი გაბრიჩიძე /
დირექტორი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2021	2020
საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები	6,744,866	26,193,451
საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(4,771,506)	(20,145,221)
დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(3,357)	(16,724)
გადახდილი გადასახადები	(1,499,562)	(8,332,963)
სხვა მიღებული ფულადი სახსრები	674,952	-
გადახდილი სხვა ფულადი სახსრები	(14,928)	(11,341)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	1,130,465	(2,312,798)
საინვესტიციო საქმიანობისთვის გასული წმინდა ფულადი სახსრები	-	-
საწესდებო კაპიტალში შენატანის სახით საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები	913	-
საწესდებო კაპიტალის შემცირების გზით საწარმოდან გადახდილი ფულადი სახსრები	-	-
სესხების სახით საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები	39,459	8,136,459
სესხების სახით საწარმოდან გასული ფულადი თანხები	-	-
ნასესხები სახსრების დასაფარად გადახდილი ფულადი სახსრები	(1,198,784)	(7,022,512)
პროცენტების სახით გაცემული ფულადი ნაკადები	(51,638)	(156,793)
პროცენტების სახით მიღებული ფულადი ნაკადები	-	-
ფინანსური საქმიანობიდან (გასული) შემოსული წმინდა ფულადი სახსრები	(1,210,050)	957,153
ცვლილება ფულისა და ფულის ექვივალენტებში	(79,585)	(1,355,644)
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის დასაწყისში	150,260	1,505,905
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	70,675	150,260

-----/თამაზი გაბრიჩიძე /
 დირექტორი

8-18 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინმდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „იუ ქეი ქომოდითის“ (ს/ნ 404961715) (შემდგომში - კომპანია) არის 2012 წლის 25 ოქტომბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

კომპანიის იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართი: საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, ჭავჭავაძის გამზ., N26.

კომპანიის ძირითად საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა ნავთობპროდუქტებით.

კომპანიის პარტნიორი	<u>31.დეკ.21</u>	<u>31.დეკ.20</u>	<u>31.დეკ.19</u>
ნინო კიკილაშვილი (25001002355)	100.00%	100.00%	100.00%

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის დირექტორი იყო თამაზი გაბრიჩიძე.

2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის წინამდებარე 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის (მსს ფასს სტანდარტი 2015) შესაბამისად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში, თანხები დამრგვალებულია უახლოეს მთელ რიცხვამდე გარდა სხვაგვარად აღნიშნულისა.

წინამდებარე ანგარიშგება მისი წარდგენის მომენტში არ არის დამტკიცებული კომპანიის პარტნიორ(ებ)ის მიერ პარტნიორთა კრებაზე. კომპანიის პარტნიორ(ებ)ს უფლება აქვს წინამდებარე ანგარიშგებაში ცვლილებების შეტანის, ანგარიშგების გამოშვების შემდგომაც.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

3.1. უცხოური ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტაა ქართული ლარი, რომელიც ამავდროულად წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას.

უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას კომპანია აწარმოებს ოპერაციის მოხდენის თარიღისათვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ფულადი ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისათვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

3.2. ძირითადი საშუალებები

3.2.1. აღიარება

კომპანია ძირითად საშუალებად აღრიცხავს მატერიალურ აქტივებს, რომლებიც

- (ა) იმყოფება კომპანიის განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის; და
- (ბ) გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

კომპანია ძირითად საშუალების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ:

- (ა) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (ბ) კომპანიისათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

3.2.2. შეფასება თავდაპირველი აღიარებისას

თავდაპირველი აღიარებისას კომპანია ძირითადი საშუალებას აფასებს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს:

- ა) ძირითადი საშუალების ნასყიდობის ფასს, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის დაუბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

3.2.2. აღირების შემდგომი შეფასება

კომპანია ძირითადი საშუალებას თავდაპირველი აღირების შემდგომ აფასებს და აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით (თვითღირებულების მოდელი).

ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებაში შეიტანება:

- ა) მისი ნასყიდობის ფასი, სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გამოკლებით;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯები;
- დ) გრძელვადიანი სამშენებლო პროექტების შემთხვევაში, ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლისა და სესხით სარგებლობის ხარჯები, თუ აღირების კრიტერიუმები დაკმაყოფილებულია.

3.2.3. ცვეთა

ძირითადი საშუალების ცვეთის გაანგარიშება ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ცვეთის თანხის ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადაზე თანაბრად განაწილებით.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები ჯგუფების მიხედვით შეადგენს:

- შენობა-ნაგებობები 30 – 50 წელი;

_____/ დირექტორი /

- ავეჯი და სხვა ინვენტარი 5 – 10 წელი;
- მანქანა დანადგარები 5 – 10 წელი;
- სატრანსპორტო საშუალებები 5 – 10 წელი;
- ძაღოვანი დანადგარები 5 - 10 წელი

ცვეთა არ ერიცხება მიწას.

3.2.4. გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს ხომ არ მომხდარა საანგარიშო პერიოდში ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების ან/და ძირითადი საშუალებების ჯგუფის გაუფასურება. ასეთის (გაუფასურების) არსებობის შემთხვევაში კომპანია აღიარებს და აფასებს გაუფასურების ზარალს.

3.2.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს

- (ა) ძირითადი საშუალების გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან
- (ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობას ან ზარალს კომპანია ასახავს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც მისი (ძირითადი საშუალების) აღიარება შეწყდა.

3.3. არამატერიალური აქტივები

3.3.1. აღიარება

არამატერიალური აქტივის აღიარებას კომპანია ახდენს მხოლოდ მაშინ, როდესაც

- (ა) მოსალოდნელია აქტივზე მიკუთვნებადი მომავალი ეკონომიკური სარგებლის საწარმოში შემოსვლა;
- (ბ) შესაძლებელია აქტივის თვითღირებულების ან ღირებულების საიმედოდ შეფასება; და
- (გ) აქტივი შექმნილი არ არის რომელიმე არამატერიალურ ერთეულზე საწარმოს ფარგლებში გაწეული დანახარჯების შედეგად.

3.3.2. თავდაპირველი შეფასება

კომპანია არამატერიალური აქტივის ღირებულების თავდაპირველ შეფასებას ახდენს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს

- (ა) მისი ნასყიდობის ფასს, მათ შორის საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის არადაბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე; და
- (ბ) უშუალოდ აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად მომზადებაზე გაწეულ დანახარჯებს.

3.3.3. აღიარების შემდგომი შეფასება

აღიარების შემდგომ კომპანია არამატერიალური აქტივს აფასებს თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

3.3.4. ამორტიზაცია

კომპანია არამატერიალური აქტივის ცვეთად ღირებულებას ანაწილებს სისტემატურ საფუძველზე მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

3.3.5. გაუფასურება

კომპანია არამატერიალური აქტივის გაუფასურების განსაზღვრას ახდენს 3.2.4. პუნქტში მოცემული პრინციპის შესაბამისად.

3.3.6. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

- ა) მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში;
- ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. აღიარების შეწყვეტით გამოწვეული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

3.4. მარაგები

3.4.1. აღიარება

კომპანია მარაგად აღრიცხავს ისეთ აქტივს, რომელიც:

- (ა) გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში;
- (ბ) მონაწილეობს ამგვარი გაყიდვისათვის გამიზნული მარაგის წარმოების პროცესში; ან
- (გ) წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია წარმოების პროცესში მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად.

3.4.2. შეფასება

კომპანია მარაგის შეფასებას ახდენს მარაგის თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულებაში შეიტანება მის შემენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი, ასევე ისეთი დანახარჯები, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

3.4.3. თვითღირებულების ფორმულა

კომპანია მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულას.

3.4.4. მარაგის გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს გაუფასურებულია თუ არა მარაგი. მარაგის გაუფასურება ნიშნავს, რომ შეუძლებელია მისი საბალანსო ღირებულების ანაზღაურება. გაუფასურების შემთხვევაში კომპანია მარაგს აფასებს მათი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასით და აღიარებს გაუფასურების ზარალს.

3.4.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

- ა) მარაგის გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში კომპანია ახდენს მარაგის საბალანსო ღირებულების ხარჯად აღიარებას);
- ბ) სხვა აქტივების ანგარიშებზე მიკუთვნების შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში მარაგზე მოქმედებს იმ აქტივის აღიარება/შეფასების ნორმები, რომლის კომპონენტიც ის გახდა).

3.5. ფინანსური აქტივები / ფინანსური ვალდებულებები

3.5.1. აღიარება

კომპანია მხოლოდ იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს, ან ფინანსურ ვალდებულებას, თუ კომპანია ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

3.5.2. პირველადი შეფასება

აღიარებისას ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების შეფასებას კომპანია ახდენს გარიგების ფასით.

3.5.3. გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, კომპანიამ დაუყოვნებლივ უნდა აღიაროს გაუფასურების ზარალი მოგებაში ან ზარალში.

3.5.4. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც:

- (ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;
- (ბ) კომპანია ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან

- (გ) კომპანია, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

კომპანია წყვეტს ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

3.6. საკუთარი კაპიტალი

კომპანია საკუთარი კაპიტალის ანგარიშში აღრიცხავს კომპანიის მესაკუთრის მიერ კომპანიაში განხორციელებულ ინვესტიციას, პლუს ამ ინვესტიციების (შენატანების) მატებას, რომელიც მიღებულ იქნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობებიდან და კომპანიაში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით, მინუს მესაკუთრის ინვესტიციის შემცირება, რაც განაპირობა არამომგებიანმა ოპერაციებმა და მესაკუთრეებზე განხორციელებულმა განაწილებებმა.

3.7. ამონაგები

3.7.1. აღიარება

კომპანია საქონლის რეალიზაციით მიღებულ შემოსავალს აღიარებს იმ შემთხვევაში, როცა დაკმაყოფილებულია ყველა შემდეგი პირობა:

- (ა) კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

- (ბ) კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;

- (გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;

- (დ) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და

- (ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

მომსახურების გაწევით მიღებულ შემოსავალს კომპანია აღიარებს, როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- (ა) ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;

(ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში;

(გ) შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს; და

(დ) შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

3.7.2. ამონაგების შეფასება

კომპანია ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც მცირდება კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობის, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობების თანხებით.

4. საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს რომ კომპანიას უახლოეს მომავალში გადაწყვეტილი არ აქვს თავისი საქმიანობის ლიკვიდაცია ან არსებითი შეკვეცა, რაც თავისმხრივ გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების შესრულებას საქმიანობის ჩვეულებრივი მიმდინარეობის დროს.

5. მარაგები

	31-12-21	31-12-20	31-12-19
საწყობის რეჟიმში მოქცეული საწვავი	1,136,853	2,233,754	-
იმპორტის რეჟიმში მოქცეული საწვავი	340	846,606	-
სულ მარაგები	1,137,194	3,080,361	-

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31-12-21	31-12-20	31-12-19
გაცემული ავანსები	197,522	2,672,585	1,868
მოთხოვნები მიწოდებიდან	416,801	1,507,212	239
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	614,323	4,179,797	2,108

7. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31-12-21	31-12-20	31-12-19
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	70,671	150,100	1,505,545
ნაღდი ფული სალაროში	5	160	360
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	70,675	150,260	1,505,905

8. მიღებული სესხები

	31-12-21	31-12-20	31-12-19
გრძელვადიანი სესხები ბანკებიდან	910,535	2,110,130	1,433,850
სხვა გრძელვადიანი სესხები	917,328	967,448	-
სულ სესხები	1,827,863	3,077,578	1,433,850

_____/ დირექტორი /

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31-12-21	31-12-20	31-12-19
მიღებული ავანსები	423,637	4,365,711	-
ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ	262,054	1,029,047	58,927
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	685,692	5,394,758	58,927

10. შემოსავალი

	2021	2020
შემოსავალი განბაჟებული საქონლის რეალიზაციიდან	5,456,067	17,061,734
შემოსავალი საბაჟო საწყობში რეალიზაციიდან	66,773	3,201,866
სულ შემოსავალი	5,522,840	20,263,600

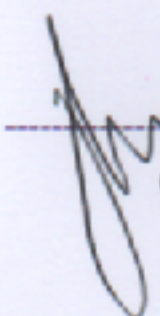
11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020
საგადასახადო ხარჯი	(22,398)	(18,168)
დაზღვევის ხარჯი	(4,816)	(4,267)
ტრანსპორტირების დანაკარგის ხარჯი	-	89
სხვა ხარჯი	(172,600)	(3,318)
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(199,814)	(25,664)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენ.	31-12-21	31-12-20	31-12-19
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	614,323	4,179,797	2,108
მარაგები	5	1,137,194	3,080,361	-
საგადასახადო აქტივები		275,656	426,216	-
ფული და ფულის ექვივალენტები	7	70,675	150,260	1,505,905
		<u>2,097,848</u>	<u>7,836,634</u>	<u>1,508,012</u>
სულ აქტივები				
		<u>2,097,848</u>	<u>7,836,634</u>	<u>1,508,012</u>
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1,231	318	318
გაუნაწილებელი მოგება		(441,610)	(636,020)	8,905
		<u>(440,379)</u>	<u>(635,702)</u>	<u>9,223</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული გრძელვადიანი სესხები	8	1,827,863	3,077,578	1,433,850
		<u>1,827,863</u>	<u>3,077,578</u>	<u>-</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
საგადასახადო ვალდებულებები		24,673	-	6,013
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	685,692	5,394,758	58,927
		<u>710,364</u>	<u>5,394,758</u>	<u>64,939</u>
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები				
		<u>2,097,848</u>	<u>7,836,634</u>	<u>1,508,012</u>


 /თამაზი გაბრიჩიძე /
 დირექტორი

8-18 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინმდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.