

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	362,545	320,455	317,786
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	29,718	14,926	11,016
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	-	-	-
მარაგები	1,098,073	968,013	644,657
- მზა პროდუქცია	1,098,073	968,013	644,657
- სხვა	-	-	-
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	-	-	-
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
- გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	2,556	3,218	3,990
ძირითადი საშუალებები	847,528	84,433	73,065
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	2,340,420	1,391,045	1,050,514

ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	389,092	302,398	256,656
ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	22,070	14,702	16,581
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	-

მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	575,876		22,480
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	987,038	320,600	329,303
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	-	-	-
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1,353,382	1,070,445	721,211
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,353,382	1,070,445	721,211
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,340,420	1,391,045	1,050,514
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1,000	3,500	33,586
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	-	-

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	13,808,168	11,514,906
საქონლის გაყიდვიდან	13,808,168	11,514,906
მომსახურების გაწევიდან	-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	-	-
გაყიდვების თვითღირებულება	(12,976,997)	(10,900,936)
საერთო მოგება	831,171	613,970
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(229,643)	(281,957)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	(23,080)	(22,087)
საპროცენტო შემოსავალი		

	-	-
საპროცენტო ხარჯი	(22,794)	(2,062)
ოჯარის ხარჯი	(37,500)	(37,500)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(350,925)	(138,892)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(663,942)	(482,499)
საოპერაციო მოგება	167,229	131,471
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	77,268	56,321
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	244,497	187,792
მოგების გადასახადის ხარჯი	(44,497)	(28,873)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	200,000	158,919

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახადელიანი პროგრამები).	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	200,000	158,919

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1,070,445	721,211
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(200,000)	(192,484)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	282,937	382,799
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,353,382	1,070,445

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	617,966	441,403
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(575,876)	(438,734)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	42,090	2,669
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	320,455	317,786
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	362,545	320,455

დირექტორი



გ. ლონდაძე

სნ 443863062

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ერთეულ ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „კარმილიცა“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არაამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2016 წლის 17 ივლისს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. რეგისტრაციის ნომერი B16104546. საინდენტიფიკაციო კოდი 443863062

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ მაღაზიებში, უპირატესად საკვები პროდუქტებით, სასმელებით ან თამბაქოს ნაწარმით საზოგადოების რეგისტრირებული იურიდიული მისამართია: ქ. ხაშური ყიფიანთუბანი, ფაქტიური – ქ. ხაშური, ბაზრის მიმდებარე ტერიტორია.

საზოგადოების დირექტორია გიორგი ღონლაძე პ/ნ 57001053658.

2. მომზადების საფუძველი

შპს „კარმილიცას“ ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად.

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 2021 წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

საზოგადოება ბუღალტრულ აღრიცხვას ახორციელებს შემოსავლების სამსახურის

ვებგვერდზე. გვაქვს პროგრამა ფინა, ყოველთვიურად ვაკეთებთ სასაქონლო ანგარიშს, ბანკში და სალაროში თანხების მოძრაობის ანგარიშს. კვარტლის ბოლოს ვაკეთებთ ბრუნვითი ბალანსს, მიღებულ მოგებას ვანაწილებთ და ვიხდით შესაბამის გადასახადებს.

სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ქართული ლარი, შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას;
2. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას;
3. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას;
4. ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს.

4. განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების შესახებ

4.1 ფული და ფულის ეკვივალენტი

ფული და ფულის ეკვივალენტი მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე და კომპანიის სალაროში არსებულ თანხებს.

დასახელება	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	362142	320407
საბანკო ანგარიში ეროვნულ ვალუტაში	403	48
	362545	320455

4.2 სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები

საზოგადოების სავაჭრო მოთხოვნები წარმოიშობა ჩვეულებრივ სამეწარმეო საქმიანობიდან და მათი ოდენობა განისაზღვრება მომსახურებიდან გამომდინარე.

4.3 სასაქონლო-მატერიალური მარაგი

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა აღირიცხება სასაქონლო ანგარიშში.

4.4 ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით - თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შეძენის ფასს,

შპს კარმილიცას ქონება 31,12,2021 წ. შეადგენს 847528 ლარს.

2021წ ქონებაზე ამორტიზაცია დაერიცხა 23080 ლარი, ქონების გადასახადი დარიცხული და გადახდილია,

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდით.

სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადებია:

- შენობა-ნაგებობები - 10-15 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები - 5 წელი
- საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი - 5-10 წელი

ძირითადი საშუალების 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

შემოსავალსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალში.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით - თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) გამოკლებით.

4.5 გაუფასურება

ანგარიშგების თითოეული თარიღისათვის კომპანია აფასებს არსებობს თუ არა იმ აქტივების გაუფასურების ნიშნები, რომლებიც ექვემდებარება ცვეთას და ამორტიზაციას. აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, აქტივის საბალანსო ღირებულება ფასდება გაუფასურებაზე. აქტივის გაუფასურების ზარალის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის ანაზღაურებად ღირებულებას.

საანგარიშგებო პერიოდისთვის ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ნიშნები დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა.

4.6 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

კრედიტორული დავალიანების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მის სამართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისთვის.

გარიგებებისა და მომსახურეობისთვის გადასახდელი თანხები მოიცავს ვაჭრობის შედეგად გამომუშავებულ თანხებს, რომლის გადახდაც მოხდება მომდევნო პერიოდში.

4.7 საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანია რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად ..

კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით.

საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში

ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ საგადასახადო ვალდებულებას მოიცავს მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც ბალანსში აისახება პერიოდის ბოლოს: გადასახდელი დღე, რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა, დარიცხული ქონების გადასახადი, რომლის გადახდაც ხდება მომდევნო საანგარიშო პერიოდში, არაუგვიანეს 1 აპრილისა.

4.8 სესხები

ბანკიდან ნასესხები თანხების საწყისი აღიარება ხდება მათი სამართლიანი ღირებულებით, გარიგებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით.

სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება საბანკო ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ცხრილის მიხედვით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც იქნა გაწეული.

ნასესხები სახსრები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასაფარი სესხის პირობები:

ბანკის დასახელება	ვალუტა	ხელშეკრულების თარიღი	დაფარვის ვადა	საპროცენტო განაკვეთი	31 დეკემბერი 2021
საქართველოს ბანკი	GEL	09.2021	09.2025	12.7	530275
თი ბი სი ბანკი	GEL	03.2021	03.2023	13.7	45601
სულ ნასესხები სახსრები ლარში 31,12,2021 სათვის					575876

4.9 გაუნაწილებელი მოგება

კომპანიას კაპიტალში არ აქვს საქმიანობის შედეგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება, 2021წლის გაუნაწილებელი მოგება 1353382 ლარია და გაანაწილა 200000 დივიდენდი. გადახდილია შესაბამისად მოგების გადასახადი 44497 ლარი, კომპანიას გადახდილი აქვს სესხის % 22794 ლარი რომელიც ასახულია მის ბალანსში. კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

5. განმარტებითი შენიშვნები საქმიანობის შედეგების ანგარიშგების შესახებ

კომპანიის საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება-ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

5.1 შემოსავლის აღიარება

შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. კომპანია მომსახურების შედეგად მიღებულ ამონაგებს აღიარებს, ფაქტიურად გაწეული მომსახურების შედეგად

	2021
შემოსავალი მომსახურებიდან	13808168
არასაოპერაციო შემოსავალი	77268
ჯამი:	13885436

5.2 ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯების აღიარება ხდება უშუალოდ მის გაწევასთან დაკავშირებული შემოსავლების შეპირისპირების საფუძველზე.

5.3 დასაქმებულთა ანაზღაურება

ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. საქართველოს კანონმდებლობით გათვალისწინებული საშემოსავლო და სხვა არსებული გადასახადით დაბეგრილი ხელფასი გაიცემა ეროვნულ ვალუტაში მუშაკის ხელზე გაცემით, რაც დასტურდება შესაბამის უწყისზე ხელმოწერით.

5.4 ცვეთა

ცვეთის აღიარება ხდება ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

5.5 საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი აისახება ყველა სავალს ინსტრუმენტთან მიმართებით დარიცხვის საფუძველზე.

2021 წელში საპროცენტო ხარჯი დარიცხულია 22794 ლარი .

5.6 სხვა ხარჯი

წარმოქმნილია ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობიდან.

5.7. დივიდენდები

დივიდენდები გაიცემა დარჩენილი მოგებიდან, დამფუძნებლების წილის პროპორციულად შპს კარმილიცას ჰყავს ერთი დამფუძნებელი, და მასზე გაცემულია 2021წელში 200000 ლარი დივიდენდი და გადახდილია შესაბამისი მოგების გადასახადი,

6. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ წარმოდგენილია პირდაპირი მეთოდით,

რომელიც ასახავს ინფორმაციას საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში საწარმოს ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებში მომხდარი ცვლილებების შესახებ, რომელიც ამონაგებისა და ხარჯების სახით მოიცავს ფულად შემოსულობებსა და გასაღებს მსს ფასს-ის შესაბამისად.

7. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 28 სექტემბერს.

შპს კარმილიტას დირექტორი  გ. ლონდაძე



