

მ დ მ

400271601

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება
საანგარიშგებო კალუტა - ქართული ლარი (GEL)

შპს მ დ მ 400271601

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

შპს მ დ მ

401982226

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6-12

შპს მ დ მ 400271601

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საოპერაციო ვალუტა-ქართული ლარი (GEL)

აქტივები	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	18	768 099	646 975
სულ გრძელვადიანი აქტივები		768 099	646 975
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	19	339 055	1 373 961
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	20	3 183 750	567 518
ფული და ფულის ექვივალენტები	21	812 177	84 038
სულ მიმდინარე აქტივები		4 334 982	2 025 517
სულ აქტივები		5 103 081	2 672 492
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		0	381 650
გაუნაწილებელი მოგება		1 316 073	79 135
სულ კაპიტალი		1 316 073	460 785
სასესხო ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები	23	2 203 966	2 154 517
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2 203 966	2 154 517
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	24	1 583 042	57 190
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1 583 042	57 190
სულ ვალდებულებები		3 787 008	2 211 707
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		5 103 081	2 672 492

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

ნიკა მარუაშვილი

28 ოქტომბერი 2022

თბილისი, საქართველო

*** შენიშვნები 6-12 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

შპს მ დ მ 400271601

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

შპს მ დ მ 400271601

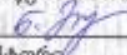
ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

აქტივები	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
გრძელვადიანი აქტივები			
მირითადი საშუალებები	18	768 099	646 975
სულ გრძელვადიანი აქტივები		768 099	646 975
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	19	339 055	1 373 961
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	20	3 183 750	567 518
ფული და ფულის ექვივალენტები	21	812 177	84 038
სულ მიმდინარე აქტივები		4 334 982	2 025 517
სულ აქტივები		5 103 081	2 672 492
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		0	381 650
გაუნაწილებელი მოგება		1 316 073	79 135
სულ კაპიტალი		1 316 073	460 785
მახვებო ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები	23	2 203 966	2 154 517
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2 203 966	2 154 517
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	24	1 583 042	57 190
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1 583 042	57 190
სულ ვალდებულებები		3 787 008	2 211 707
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		5 103 081	2 672 492

ხელმოწერილი პირი:


დირექტორი
ნიკა მარუაშვილი

28 ოქტომბერი 2022

თბილისი, საქართველო

*** შენიშვნები 6-12 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

შპს მ დ მ 400271601

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საოპერაციო ვალუტა-ქართული ლარი (GEL)

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
შემოსავალი	25	9 700 528	2 439 569
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	26	(8 192 206)	(2 215 583)
საერთო მოგება/(ზარალი)		1 508 322	223 986
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	27	(1 034 669)	(190 410)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		473 653	33 576
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	25	763 285	45 559
მოგება დაბეგვრამდე		1 236 938	79 135
მოგების გადასახადი		-	-
წლის წმინდა მოგება		1 236 938	79 135

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი

ნიკა მარუაშვილი

28 ოქტომბერი 2022

თბილისი, საქართველო

*** შენიშვნები 6-12 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

შპს მ დ მ 400271601

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

შპს მ დ მ 400271601

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
შემოსავალი			
გაყიდვითი პროდუქციის თვითღირებულება	25	9 700 528	2 439 569
საერთო მოგება/(ზარალი)	26	(8 192 206)	(2 215 583)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		1 508 322	223 986
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)	27	(1 034 669)	(190 410)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ზარალი)	28	473 653	33 576
მოგება დაბეგვრამდე		763 285	45 559
მოგების გადასახადი		1 236 938	79 135
წლის წმინდა მოგება		1 236 938	79 135

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

ნიკა მარუაშვილი

28 ოქტომბერი 2022

თბილისი, საქართველო

*** შენიშვნები 6-12 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

შპს მ დ მ 400271601

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

საოპერაციო ვალუტა-ქართული ლარი (GEL)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	381 650	79 135	460 785
მოგება წლის განმავლობაში		1 236 938	
კაპიტალის შემცირება	(381 650)		
ბალანსი 31 დეკემბერი 2021	0		1 316 073

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

ნიკა მარუაშვილი

28 ოქტომბერი 2022

თბილისი, საქართველო

*** შენიშვნები 6-12 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

შპს მ დ მ 400271601

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

შპს მ დ მ 400271601

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

	საწყისი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	381 650	79 135	460 785
მოგება წლის განმავლობაში		1 236 938	
კაპიტალის შეყვანა	(381 650)		
ბალანსი 31 დეკემბერი 2021	0		1 316 073

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

ნიკა მარუაშვილი

28 ოქტომბერი 2022

თბილისი, საქართველო

*** შენიშვნები 6-12 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

შპს მ დ მ 400271601

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

საოპერაციო ვალუტა-ქართული ლარი (GEL)

	2021 წელი	2020 წელი
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1093 041	-2432 682
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-381 650	403 650
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	32 580	2140 026
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	743 971	110 994
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-15 832	-26 956
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	84 038	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	812 177	84 038

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი
ნიკა მარუაშვილი

28 ოქტომბერი 2022
თბილისი, საქართველო

*** შენიშვნები 6-12 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

შპს მ დ მ 400271601

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

შპს მ დ მ 400271601

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

	2021 წელი	2020 წელი
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1093 041	-2432 682
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-381 650	403 650
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	32 580	2140 026
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	743 971	110 994
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-15 832	-26 956
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	84 038	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	812 177	84 038

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

ნიკა მარუაშვილი

28 ოქტომბერი 2022

თბილისი, საქართველო

*** შენიშვნები 6-12 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

შპს მ დ მ 400271601

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

შესავალი

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს “მ დ მ” 400271601 (შემდგომში „კომპანია“) შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად დაარსდა და დარეგისტრირდა საჯარო რეესტრის მიერ 2019 წლის 02 აგვისტოს. ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის, ფიზიკური პირი, ნიკა მარუაშვილი წარმოადგენს კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელსა და დირექტორს.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა ხორცითა და ხორცის პროდუქტებით.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ნაძალადევის რ-ნი, ც.დადიანის ქ. #142, ბ. N8

2. წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაწერილია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაყვანილია ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა ასახულია მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 201	31 დეკემბერი 2020
1 აშშ დოლარი/ ლარი	3.0976	3.2766
1 ევრო/ლარი	3.5040	4.0233

3. კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია, როგორც მისი მთავრობის მიერ გატარებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული პოლიტიკაზე, ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკური გარემოზე.

მენეჯმენტს შეუძლია სანდოდ შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ისინი იღებენ ყველა საჭირო ზომას, რომ ხელი შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

4. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

კომპანიის ზემოთაღნიშნული ანგარიშგებები მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) მიხედვით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებულია გაუფასურების რეზერვი.

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხულია მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგენილია შესყიდვის ფასს, დამატებული იმპორტის გადასახადები და საწყობამდე ხარჯები.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა

8. ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

9. ცვეთა

კომპანია ფლობს მიწის ნაკვეთს. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოთვლილია წრფივი მეთოდით, მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება ხდება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

	სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)
მანქანა-დანადგარები	5-10
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

10. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

არამატერიალური აქტივების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

11. სესხები, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობების მონაწილე მხარე. სესხები აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.

საწარმო ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

12. იჯარა

კომპანიის საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

13. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში თუ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

14. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის.

თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

15. დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების 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 შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

16. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანია აკეთებს შეფასებებსა და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე, შეფასებების 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.

17. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა სააღრიცხვო პერიოდის შემდგომ.

შპს მ დ მ 400271601

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

18. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	მანქანა- დანადგარები	სატრანსპორ- ტო საშუალებებ ი	ჯამი
საბალანსო ღირებულება				
2020 წლის 31 დეკემბერი	502 055	0	144 920	646 975
შემოსვლა	597 645	40 421	15 191	653 257
გასვლა	(502 055)	-	(5 932)	(507 987)
ცვლათა	-	(3 300)	(20 846)	(24 146)
2021 წლის 31 დეკემბერი	597 645	37 121	133 333	768 099

19. სასაქონლო მატერიალური მარაგი

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	31-დეკ-21	31-დეკ-20
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	339 055	1 373 961
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	339 055	1 373 961

20. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31-დეკ-21	31-დეკ-20
სავაჭრო მოთხოვნები	1 923 750	489 870
გადახდილი ავანსები	1 260 000	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3 183 750	489 870

21. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-დეკ-21	31-დეკ-20
თანხა ბანკში	81 325	40 272
თანხა სალაროში	730 852	43 766
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	812 177	84 038

22. კაპიტალი

2021 წლის განმავლობაში მოხდა დამფუძნებლის მიერ კაპიტალის შემცირება. ასევე, წლის ჭრილში მიღებულმა გაუნაწილებელმა მოგებამ გამოიწვია კაპიტალის გაზრდა.

23. სესხები

მიმდინარე გრძელვადიანი სესხი, „კომპანია“-ს აღებული აქვს 2021 წლის 31 აგვისტოს, „შელავათიანი აგროკრედიტის პროექტი“-ს ფარგლებში; საბანკო კრედიტის ხელშეკრულების (N76.7993) საფუძველზე, რომლის მიხედვითაც რეფინანსირების განაკვეთი შეადგენს 3.3% აგრეთვე, კომპანიას გააჩნია მოკლევადიანი ნასესხები თანხები ხელშეკრულებების შესაბამისად.

სესხებზე დარიცხულმა საპროცენტო ხარჯმა 2021 წელს შეადგინა 16 869 ლარი

შპს მ დ მ 400271601

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

24. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31-დეკ-2021	31-დეკ-2020
სავაჭრო ვალდებულებები	1 366 648	57 190
სხვა ვალდებულებები	216 394	-
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულება	1 583 042	57 190

25. შემოსავალი

შემოსავალი	2021 წელი	2020 წელი
შემოსავალი რელიზებული პროდუქციიდან	9 700 528	2 439 569
არასაოპერაციო შემოსავალი	763 285	45 559
სულ შემოსავალი	10 463 813	2 485 128

26. თვითღირებულების ხარჯი

თვითღირებულების ხარჯი	2021 წელი	2020 წელი
რელიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	8 192 206	2 215 583
სულ თვითღირებულება	8 192 206	2 215 583

27. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2021 წელი	2020 წელი
ხელფასები	154 997	49 353
იჯარის ხარჯი	134 842	29 385
ცვეთის ხარჯი	24 146	6 029
საპროცენტო ხარჯები	16 869	14 491
სხვა ხარჯები	703 815	91 152
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	1 034 669	190 410

28. მოგების გადასახადი

კომპანია მიღებულ აღნიშნული სახის საშემოსავლო გადასახადს გადაიხდის მიმდინარე რეგულირების შესაბამისი პერიოდისთვის გადახდილი საშემოსავლო გადასახადის ოდენობით. დივიდენდების განაწილება საქართველოს რეზიდენტ კომპანიებს შორის არ ექვემდებარება აღნიშნულ საშემოსავლო გადასახადს.

ზემოთ აღწერილი საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში განხორციელებული ცვლილებები ასევე ითვალისწინებს კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადის დაწესებას გარკვეულ გარიგებებზე, რომლებიც ითვლება მოგების განაწილების გათვალისწინებით, მაგალითად ზოგიერთი გარიგება არასაბაზრო ფასში, არა ბიზნესთან დაკავშირებული ფასები ან საქონლის უფასო მიწოდება.

შპს მ დ მ 400271601

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
საოპერაციო ვალუტა - ქართული ლარი (GEL)

29. პირობები და ვალდებულებები

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.

საგადასახადო კანონმდებლობა

მენეჯმენტი მიიჩნევს რომ მისი ინტერპრეტაცია შესაბამისია კანონმდებლობასთან და კომპანიის საგადასახადო, სავალუტო კანონმდებლობა და საბაჟო პოზიციები შენარჩუნებული იქნება. შესაბამისად,

30. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.