

შპს „საქართველოს მომავალი“

სნ 443865514

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ერთეულ ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „საქართველოს მომავალი“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არაამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2018 წლის 04 იანვარს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. საინდენტიფიკაციო კოდი 443865514

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ალკოჰოლური და უალკოჰოლო სასმელების რეალიზაცია. საზოგადოების რეგისტრირებული იურიდიული მისამართია: ქ. ხაშური სოფ ცხრამუხა, ფაქტიური – ხაშური სოფ ცხრამუხა,

საზოგადოების დირექტორია ბესიკი კოპაძე პ/ნ 57001007914

2. მომზადების საფუძველი

შპს „საქართველოს მომავალი“ 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. არა გვაქვს პროგრამა, ვმუშაობთ ხელით, 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	2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	2000
თანხა საბანკო ანგარიშებზე	77
ჯამი:	2077

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 მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით

მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია საშუალო შეწონილი

შეძენილი სასაქონლო მატერიალური ფასეულობანი წარმოადგენს

4.4 ძირითადი საშუალებები

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

შპს საქართველოს მომავალი-ს ქონება 31,12,2021 წ. შეადგენს 401625 ლარს.

მ.შ. 1. სალარო აპარატი 92 ლარი

2. ავეჯი 6474 ლარი

3. სატვირთო ავტომობილი 30958 ლარი.

4. შენობა ნაგებობა 369933 ლარი

2021 წ. ქონებაზე ამორტიზაცია დარიცხულია, 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-ზარალი.

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

ბანკისგან 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
ს/ს თბს ბანკი	GEL	04,2021	02,05,2022	13%	65000
ს/ს თბს ბანკი	GEL	11.12.2020	18.12.2023	13,5%	80000
ს/ს თბს ბანკი	GEL	03.06.2018	20.02.2029	14,25%	170000
სულ ნასესხები სახსრები ლარში 31,12,2021 სათვის					315000

4.9 გაუნაწილებელი მოგება

კომპანიას კაპიტალში აქვს საქმიანობის შედეგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება,

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

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 უნაღდო ანგარიშსწორების წესით, რაც დასტურდება ბანკის ამონაწერში

5.4 ცვეთა

ცვეთის აღიარება ხდება ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის

დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

5.5 საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი აისახება ყველა სავალ ინსტრუმენტთან მიმართებით დარიცხვის საფუძველზე.

2021 წელში საპროცენტო ხარჯი დარიცხულია 8435 ლარი.

5.6 სხვა ხარჯი

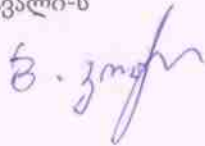
წარმოქმნილია ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობიდან.

5.7. დივიდენდები

დივიდენდები გაიცემა დარჩენილი მოგებიდან, დამფუძნებლების წილის პროპორციულად შპს საქართველოს მომავალი-ს ჰყავს ერთი დამფუძნებელი, და მასზე არ არის გაცემული დივიდენდი

შპს საქართველოს მომავალი-ს

დირექტორი:



/ზესიკი კოშვაძე/

2021 წელი

შპს საქართველოს მომავალი

ს/ნ 443865514

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

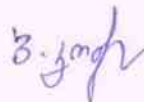
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში)

ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	2021		
მიმდინარე აქტივები		25487	0	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	2077		
სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები	6	23410		
მარაგები		19255	0	0
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	9	19255		
ძირითადი საშუალებები		401625	0	0
მიწა	13			
შენობა-ნაგებობები	14	369933		
სხვა ძირითადი საშუალებები	15	31692		
არამატერიალური აქტივები	16			
სულ აქტივები		446367	0	0
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	23			
კაპიტალში შეტანა დამფუძნებლის მიერ	26	68231		
ბანკებისგან ნასესხები თანხები	29	65000		
სულ ვალდებულებები		133231	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	34	313136		
სულ საკუთარი კაპიტალი		313136	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		446367	0	0

სულ მოკლევადიანი აქტივები		2		
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები				

დირექტორი  ბ. კოჰაძე

2021 წელი

შპს საქართველოს მომავალი

ს/ნ 443865514

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

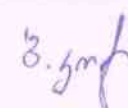
საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში)

საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	2021		
ნეტო ამონაგები		2845456	0	0
საქონლის გაყიდვიდან	B37	2845456		
მომსახურების გაწევიდან	B38			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან				
სხვა	B40			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-2552978,00	0,00	0
საწყისი მარაგები	B41	42525		
მარაგების შესყიდვა		-2614758,00		
გადამუშავების დანახარჯები				
საბოლოო მარაგები	B42	19255		
საერთო მოგება		292478	0	0
სხვა შემოსავალი				
დასაქმებულთა ანაზღაურება	B46	-31600		
ცვეთა და ამორტიზაცია	B47	-20081		
გაუფასურების ხარჯი				
ფინანსური აქტივები				
მარაგები				
სხვა არაფინანსური აქტივები				
საპროცენტო შემოსავალი				
საპროცენტო ხარჯი	B52	-8435		
იჯარის ხარჯი	B53/1			
სხვა ხარჯები	B53	-54941,00		
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე		177421	0	0
მოგების გადასახადი	B54			
მოგება/(ზარალი)		177421	0	0
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	B55			
გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა				
გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა				
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის				
გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში				
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	B59			
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		177421,00	0	0

დირექტორი


 ზ. ჯაფარიძე

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2021	2020	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-17844	19921	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	0	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან			
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-17844	19921	
სავალუტო კურსის ეფექტი	0	0	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	19921	0	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	2077	19921	

ბ. ჯიქაძე

2021 წელი

შპს საქართველოს მომავალი

ს/ნ 443865514

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში)

დასახელება

2021

შემოსავალი

შემოსავალი რეალიზაციიდან	2845456	0	0
სულ შემოსავალი	2845456		

გასავალი

გასავალი	-2668035,00	0,00	0
----------	-------------	------	---

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებების დაფარვა

-2565413,00

გადასახდელი ხელფასები

-31600,00

საწვავის ხარჯი

-40415,00

სესხის გადახდა

-16081,00

ბანკის მომსახურების ხარჯი

-600,00

სატრანსპორტო საშუალებების ხარჯი

-8103

საამშენებლო მასალების ხარჯი

-5823

ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის დასაწყისში

19921

ფული და ფულის ექვივალენტი პერიოდის ბოლოს

2077

დირექტორი *ზ. კოპაძე* ბ. კოპაძე