

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

ბათუმი კარპეტი

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

ფინანსური მდგომარეობა	
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021
ფულად სახსრები და მათი ეკვივალენტები	48131
სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები	0
სხვა პირებზე ავანსებად სესხებადგაცემულ ფულად სახსრები	0
მარგები	2654386
მზ პროდუქცია	2654386
სხვა	0
საინვესტიციოქონება	0
სხვა მოგლვადანი აქტვები	0
ბიოლოგიური აქტვები	0
თვითღირებულების მოდული	0
გადაფსების მოდული	0
გუფილი	0
სხვა არმატრიალური აქტვები	0
ძირითად საშუალებები	483476
ინვესტიციები შვილობილკომპანიაში	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0
სხვა გრძელვადანი აქტვები	0
სულაქტვები	3185993
ვალდებულებები	
საოჯგოვალვალდებულება	0
სავაჭროვალდებულებები	2786076
ანარცხები	2090
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0
საგადასახადვალდებულებები	0
გამოწმწმავებელ შემოსავალ	0
მოგლვადანი ნასესხები სახსრები	0
გრძელვადანი ნასესხები სახსრები	0
მიღებულ გრანტები	0
სხვა ვალდებულებები	0
სულავალდებულებები	2788166
საკუთარი კაპიტალი	
სააქციოკაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატორის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0
საემისიოშემოსავალი	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0
გაწაწილებელ მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	0
გადაფსების რეზერვი	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	397827
სულსაკუთარი კაპიტალი	397827
სულსაკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3185993
სულმოგლვადანი აქტვები	1
სულმოგლვადანი ვალდებულებები	1

საქმიანობის შედეგები	
საქმიანობის შედეგები	31/12/2021
ნეტომონაგები	1082883
საქონლის გაყიდვიდან	1082883
მომსახურების გაწევიდან	0
სამშენებლოხელშეკრულებიდან	0
სხვა	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0
საწყისი მარგები	0
მარგების შესყიდვა	0
გადმუშავების დანახარჯები	0
საბოლოომარგები	0
საერთომოგება	1082883
სხვა საოპერაციოშემოსავალი	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-138809
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0
საპროცენტოშემოსავალი	0
საპროცენტოხარჯი	0
ოჯაროს ხარჯი	-61556
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციოხარჯი	-484691
სულსაოპერაციოხარჯები	-685056
საოპერაციომოგება	397827
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	
ფინანსური აქტუვების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0
მარგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0
სხვა არფინანსური აქტუვების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0
წმინდა შემოსულობა / (დნაკარგი) უცხოური ვალუთითვაჭრობიდან და სავალუტოსახსრების გადფასებიდან	0
მიღებული დივიდენდები	0
სხვა არსაოპერაციოშემოსავალი / (ხარჯი)	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადს ხარჯმდო განგრძობითო ოპერაციებიდან	397827
მოგების გადასახადს ხარჯი	0
საანგარიშგებოპერიოდის მოგება / ზარალი	397827
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
ძირითად საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტუვების) გადფასების რეზერვი	0
სხვა (მათ შორის წილ ეროვნული და მეკავშირე საწარმოების ურავი ქონების გადფასების რეზერვი და დღენილგადასახდელადანი პროგრამები)	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0
მიღადანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	397827
საკუთარი კაპიტალ საანგარიშგებოპერიოდის დასაწყისში	0
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალს გაზრდა', კოპერატორის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალს გაზრდა')	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0
სხვა ცვლდებები გაუნაწილებელმოგებაში	0
კაპიტალს სხვა ცვლდებები	0
საკუთარი კაპიტალ საანგარიშგებოპერიოდის ბოლოს	397827

ფულად სახსრების მოძრაობა

ფულად სახსრების მოძრაობა	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	2140697
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	-2092566
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილ (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებულ) წმინდ ფულად ნაკადები	0
ფულად სახსრების შემოსვლ (გასვლ)	48131
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულდასახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0
ფულად სახსრები და მათ ეკვივალენტები საანგარიშგებოპერიოდს დასწყისში	0
ფულად სახსრები და მათ ეკვივალენტები საანგარიშგებოპერიოდს ბოლოს	48131

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ბათუმი კარპეტი ს.ნ 445 599 433 , შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 24/05/2021 წელს. საწარმოს იურიდიული მისამართი ქ. ბათუმი, ზაზა ფანასკერტელ-ციციშვილის I შესახვევი, №7 , საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის , ქ. ბათუმი, ზაზა ფანასკერტელ-ციციშვილის I შესახვევი, №7. საწარმო დაფუძნებული და წილების მფლობელები არიან : საქართველოს მოქალაქე ფიზიკური პირი რომან გუნდამე პ/ნ 61002004643 - 33 % საქართველოს მოქალაქე ფიზიკური პირი, სევდინ მაილოვი პ/ნ 20001003933 - 33% ; თურქეთის მოქალაქე ფიზიკური პირი სერქან ოკკირან 16712075212, U21812723 - 17 % ; თურქეთის მოქალაქე, ფიზიკური პირი ჰაკან ოკკირან, 16685076100, S21075656 – 17 %;

საწარმოს ძირითად საქმიანობას წარადგენს ხალიჩების ქსოვა და მზა ხალიჩებით ვაჭრობა .

საწარმო ფულადი სახსრებს გამოიმუშავებს და ხარჯავს როგორც საქართველოში ისე მის საზღვრებს გარეთ, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2021 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან ან სხვა საწარმოდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირითადი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება მისი საბოლოო ღირებულებით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.3. ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

3.4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

✓ შენობა ნაგებობები	-2 %
✓ მანქანა დანადგარები	- 10-15%
✓ საოფისე აღჭურვილობა	-20-30%
✓ ავეჯი და მოწყობილობები	-14-20%
✓ სატრანსპორტო საშუალებები	-10-20%
✓ სხვა ძირითადი საშუალებები	-5-20%

3.5. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი .

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.6. მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.7. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შევსებულების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.8. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.9. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის

1 აგვისტოს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი: