

შპს „როსინიქს“

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება-----

შემოსავლის, ხარჯის და გაუაწილებელი მოგების ანგარიშგება-----

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები-----

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები			
	შენიშვნა	2021	2022
ფულადი სახსრები		60380	9228
სავაჭრო მოთხოვნები		275235	198995
სხვა პირებზე ავანს. და სესხ. გაცემული		25592	340678
მარაგი			
- მზა პროდუქცია			
- სხვა			9334
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები			721
ძირითადი საშუალებები		938656	1677648
- მიწა			
- შენობა-ნაგებობა			
- სხვა ძირითადი საშუალებები			
- სატრანსპორტო საშუალებები			
ინვესტიციები სხვა საწარმ. ნაწ.			
ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები:		1299863	2236604
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
ვალდებულებები	შენიშვნა		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულება			191972
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		500	
საგადასახადო ვალდებულებები		10920	32379
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			300000
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები		451469	2530
სულ ვალდებულებები:		462889	526881
საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი		328810	1009243
გაუნაწილებელი მოგება		508164	700480
გდაფსების რეზერვი			
სულ კაპიტალი:		836974	1709723
სულ საკუთარი და ვალდებულებები		1299863.	2236604

შემოსავლების, ხარჯების და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	2021	2022
ნეტო ამონაგები	2174122	2061347
საქონლის გაყიდვიდან	39000	511963
სხვა	742922	264104
მომსახურების გაწევიდან	1871018	806462
რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		
საწყისი მარაგი		
შესყიდვა		
საბოლოო მარაგი		
საერთო მოგება	2174122	2061347
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-21095	-122179
ცვეთა/ამორტიზაცია	-158936	-331678
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი		
იჯარის ხარჯი		-9602
ადმინისტრაციული და სხვა საპროცენტო ხარჯი	-199194	-227903
სულ საოპერაციო ხარჯი	-379225	-691362
სულ საოპერაციო მოგება	1794897	1369985
მარაგების გაუფასურების ხარჯი აღდგენა	-1306741	-1177668
მოგება(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	488156	192317
მოგების გადასახადი		508164
მოგება/ზარალი	488156	700481
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	20008	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი სულ	20008	
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	508164	700481
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	401828	836974
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-73018	172268
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	836974	1709723

განმარტებითი შენიშვნები:

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „როსინიქს“ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება

მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო

სატანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ

შპს დაარეგისტრირა 01/05/2015 წელს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად საინდენტიფიკაციო ნომერია 445462561.

2022 წლის 31 დეკემბრისათვის კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ქამიარ ჰამზეზადენოურან /P.N.: I96990917, U96485907, 01991034876 (ირანი, ისლამური რესპუბლიკა)/

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

დირექტორი -ქამიარ ჰამზეზადენოურან



კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობაა საერთაშორისო ვაჭრობები და სატვირთო მანქანების ყიდვა- გაყიდვა . შპს-ს იურდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი, ჭირნახულის ქ. 2.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა:

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი: კომპანიის ფიზიკური ანგარიშგება

მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა და (მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის , ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა: კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილი ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი.

რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებული სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

2022 წლის 31

დეკემბერი

აშშ

დოლარი/ლარი

2,7020

ამჟამად ლარი არ წაროდგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები: სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით.

სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება, ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში

მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგების, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება: მოსალოდნელია რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაბამისი კრიტერიუმები; კომპანიის ძირითადი საქმიანობა წარმოადგენს საერთაშორისო გადაზიდვა და სატვირთო მანქანების ყიდვა-გაყიდვას, რომელიც წარმოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 2019 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/შემოსავალი შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისაგან და აღიარდა წლის მოგება-ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიების (ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგების გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლისი, როგორც დასბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ. გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე თუმცა საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ.

ფუნქციონირებადი საწარმო ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივები, რელიზაციისა და ვალდებულებების შესრულებას, კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ მისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს, ეროვნულ და უცხოურ ვალუტში.

ძირითადი საშუალებები: კომპანიის ბალანსზე ირიცხება 2022 წლის ბოლოსთვის - 1678367 ლარი, მათ შორის

სატვირთო მანქანები	1655925.57 ლარი
ოფისის აღჭურვილობა	15793,01 ლარი
კომპ.ტექნიკა	4566,65 ლარი
სპეც.ინსტრუმენტები	964,02

სხვადა სხვა

398,51

არამატერიალური აქტივი

719,24 ლარი

წარმომადგენელი :

ქამიარ ჰამზეზადენოურან

