

შპს „Ess“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი:

1. ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2. მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
3. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
4. სააღრიცხვო პოლიტიკა
5. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები და შენიშვნები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის დასრულებული წლის მდგომარეობით გამოცემულია ხელმოსაწერად 2022 წლის 20 ივლისს.

შპს Ess s/k 404935816

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ლარი)

	შენიშვნა	12/31/2021	12/31/2020	12/31/2019
აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	1,990,372	1,490,690	1,228,933
არამატერიალური აქტივები	2	7280.77	8160.66	2776.69
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,997,652	1,498,851	1,231,710
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	3	3,232,158	1,777,263	968,448
სავაჭრო მოთხოვნები	4	1,151,084	865,944	663,734
მოთხოვნები პერსონალის წინაშე	5	3,925	7,080	17,893
გადახდილი ავანსები	6	641,563	375,800	400,867
საგადასახადო აქტივი	7	63,682	47,841	22,943
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	126,739	256,157	19,470
სულ მიმდინარე აქტივები		5,219,150	3,330,086	2,093,355
სულ აქტივები		7,216,802	4,828,937	3,325,065
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	-	-
დაგროვილი მოგება	9	5,085,532	3,139,494	2,217,040
რეზერვები		(11,699)	1,730	10,102
სულ კაპიტალი		5,073,833	3,141,224	2,227,142
ვალდებულებები				
ბანკის სესხის გრძელვადიანი ვალდებულება	10	1,010,466	1,154,332	670,443
ბანკის სესხის მიმდინარე ვალდებულება		586,603	161,623	299,695
სავაჭრო ვალდებულებები		225,357	157,021	51,490
მიღებული ავანსები	11	228,618	124,071	6,135
თანამშრომელთა მიმართ ვალდებულებები		12,100	16,011	11,331
საგადასახადო ვალდებულებები	12	79,826	74,655	58,829
სულ ვალდებულება		2,142,969	1,687,713	1,097,924
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულება		7,216,802	4,828,937	3,325,065

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოსაწერილია მენეჯმენტის სახელით 2022 წლის 20 ივლისი

დირექტორი

გიორგი ცისკარიშვილი

შპს Ess ს/კ 404935816

2. მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ლარი)

	შენიშვნა	2021	2020
შემოსავალი საქონლის რეალიზა		7,788,748	4,866,954
შემოსავალი მომსახურების მიწო	1	470,804	491,521
გაყიდული პროდუქციის თვითღ		(4,239,954)	(2,807,300)
მიწოდებული მომსახურების თვ	2	(401,008)	(396,969)
საერთო მოგება		3,618,591	2,154,206
კომერციული დანახარჯები	3	(255,238)	(119,824)
საერთო და ადმინისტრაციული	4	(1,338,769)	(703,179)
საოპერაციო მოგება		2,024,584	1,331,203
ძირითადი საშუალებების			
რეალიზაციის შედეგად	5		
მიღებული მოგება		38,829	
ფინანსური ხარჯი	6	(110,047)	(91,488)
წმინდა მოგება-ზარალი სავალუტ	7	59,802	(166,120)
გაუფასურების რეზერვის ზრდა		(11,699)	
სხვა სრული შემოსავალი/ხარჯი	8	55,310	26,850
მოგება დაბეგვრამდე		2,056,779	1,100,445
მოგების გადასახადის ხარჯი/შეც	9	(18,907)	(4,899)
წმინდა მოგება		2,037,872	1,095,546
სხვა სრული შემოსავალი			
სულ		2,037,872	1,095,546

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოსაწერილია მენეჯმენტის სახელით 2022 წლის 20 ივლისი

დირექტორი

გიორგი ცისკარიშვილი

შპს Ess ს/კ 404935816

3. ფულადი სახსრების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ლარი)

	შენიშვნა	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მყიდველებიდან მიღებული ფ/ს	1	9,465,402	6,076,235
საქონლის მომწოდებლებზე გადახდილი ფ/ს		(5,485,154)	(3,552,611)
მომსახურების მიწოდებასთან დაკავშირებული	2		
მომწოდებლებისათვის გადახდილი ფ/ს		(123,371)	(173,159)
სხვა მომწოდებლებზე და თანამშრომლებზე გადახდილ ფ/ს	3	(1,662,908)	(1,088,224)
გადახდილი გადასახადები		(1,548,803)	(977,133)
სულ წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		645,166	285,107
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენაზე გადახდილი ფ/ს		(1,132,744)	(102,955)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან შემოსული ფ/ს	4	79,754	
სესხის პროცენტის დაფინანსება		45,190	2,946
სულ წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(1,007,800)	(100,010)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
პარტნიორიდან მიღებული მოკლევადიანი სესხი		20,000	25,538
პარტნიორის მოკლევადიანი სესხის დაფარვა		(20,000)	(25,538)
ბანკიდან მიღებული სესხები	5	1,519,832	961,663
ბანკის დაფარული სესხები		(1,167,964)	(770,730)
გადახდილი დივიდენდები		(100,000)	(172,389)
სულ წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		251,868	18,544
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/შემცირება		(110,766)	203,641
ფ/ს პერიოდის დასაწყისში		256,157	19,470
საკურსო სხვაობების ცვლილებების გავლენა	6	(18,652)	33,046
ფ/ს პერიოდის ბოლოს		126,739	256,157

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოსაწერილია მენეჯმენტის სახელით 2022 წლის 20 ივლისი

დირექტორი

გიორგი ცისკარიშვილი

შპს Ess

სააღრიცხვო პოლიტიკა

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ თბილისი 2021 წელი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „*Ess*“ დაფუძნდა 2012 წ. 28 მარტ.

პარტნიორები: გიორგი ცისკარიშვილ პ/ნ 59001025425 - 50%

ვახტანგ სამადაღშვილ პ/ნ 01024034564 – 50%

საქმიანობის სფერო: სამშენებლომასალებითვაჭრობა და სატრანსპორტომომსახურება.

წარმოების დაფინანსების ძირითადი წყაროებია: პროგრედიტ ბანკის სესხები და პარტნიორთა კაპიტალი.

ხელმძღვანელობა. ბოლო მდგომარეობით 2020 წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ხელმძღვანელობის უფლება აქვს დირექტორს გიორგი ცისკარიშვილს პ/ნ 59001025425.

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაშვებად ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 18 ივლისს.

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. მომზადების საფუძვლები

ანგარიშგების შესაბამისობა:

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს მსს-ს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება სრული შემოსავლის ანგარიშგების, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

შეფასების საფუძველი:

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გარდა მოგებაზარალში სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ინსტრუმენტებისა, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით აღირიცხება.

დარიცხვის მეთოდი

კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას, ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციის გარდა, ამზადებს დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით, რაც შესაფერისია კომპანიისათვის.

2.2. წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა - ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა ან ზარალის, ხოლო არაფულადი მუხლების გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობა აისახება სხვა სრული შემოსავლებისანგარიშებაში.

წლის ბოლოს გადაფასება არ ეხება არაფულად აქტივებს. არაფულადი აქტივები, რომლებიც შეფასებულია უცხოური ვალუტით პირვანდელი ღირებულების მეთოდით გადაიანგარიშება ოპერაციის შესრულების თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსით.

2020 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	
	დოლარი	ევრო
31.12.2020	3,2766	4,0233
31.12.2021	3,0976	3,504

2.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია

აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შემდგომი დანახარჯები თუ ის ცვლის ან აკეთილშობილებს აქტივს განიხილება როგორც კაპიტალიზებადი ხარჯი და შეიტანება აქტივის ღირებულებაში

ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ძირითადი საშუალებები კლასიფიცირებულია გამოყენების ფორმის შესაბამისად. წლიური ცვეთის ნორმა განსაზღვრულია კლასიფიკაციის მიხედვით. კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს აქტივის მომსახურების ვადის განმავლობაში, ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის. ცვეთის თანხის აკუმულირება ხდება ცალკე საბალანსო ანგარიშებზე და არ ხდება აქტივების ღირებულების პირდაპირი შემცირება.

საკუთარი წარმოების ძირითადი საშუალებების თვითღირებულების განსაზღვრა ხდება ანალოგიურად, როგორც შემენილი ძირითადი საშუალების თვითღირებულების განსაზღვრა. თვითღირებულება მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს (კონვერსიის ხარჯებს) მასში არ შედის სესხით სარგებლობის დანახარჯები.

ძირითადი საშუალებების ჯგუფების ცვეთის ნორმები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენობა-ნაგებობა 25-50 წელი

საწარმოო მანქანა-დანადგარები 5-10 წელი

საწარმოო ინვენტარი 2-5 წელი

ტრანსპორტი 5-10 წელი

საოფისე აღჭურვილობა 3-8 წლამდე.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით.

2.4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები ანგარიშგებაში ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზაცია ხდება 15%-იანი განაკვეთით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი.

2.5. მარაგები

საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის თანხებიც აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც ხდება ჩამოწერა ან ადგილი აქვს დანაკარგებს.

გადამუშავების დანახარჯები

გადამუშავების დანახარჯები მოიცავს ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდაა დაკავშირებული პროდუქციის ერთეულების წარმოებასთან, როგორიცაა, ნედლეული მასალა და პირდაპირი შრომითი დანახარჯები. ასევე მოიცავს სისტემატურად გასანაწილებელ მუდმივ და ცვლად ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეულია ნედლეულისა და მასალების მზა პროდუქციად გარდაქმნის, გადამუშავების პროცესში. მუდმივი საწარმოო ზედნადები ხარჯები ისეთი არაპირდაპირი საწარმოო დანახარჯებია, რომლებიც წარმოების მოცულობის ცვლილებასთან მიმართებაში უცვლელი რჩება. ესენია: ცვეთის ანარიცხები, საწარმოო შენობებისა და მოწყობილობების საექსპლუატაციო დანახარჯები, აგრეთვე საწარმოო ადმინისტრაციულ-მმართველობითი დანახარჯები. ცვლადი საწარმოო ზედნადები ხარჯები ისეთი არაპირდაპირი საწარმოო

დანახარჯებია, რომლებიც იცვლება წარმოების მოცულობის ცვლილების პირდაპირპროპორციულად, როგორცაა, მაგალითად დანახარჯები არაპირდაპირ მასალებსა და არაპირდაპირ სამუშაო ძალაზე.

2.6. ფინანსური ინსტრუმენტები

(ფინანსური აქტივები ფინანსური ვალდებულებები)

კომპანია ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აღიარებს მაშინ, როდესაც ხდება სახელშეკრულებო ვალდებულების მხარე.

მის ფასს მე-11 განყოფილების თანახმად საწარმო ძირითად ფინანსურ აქტივებსა და ძირითად ფინანსურ ვალდებულებებს აღიარებს ამორტიზებული ღირებულებით, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ან უიმედო ვალის შემცირებით, (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიის ფინანსური აქტივები წარმოდგენილია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებით და ფული და ფულის ეკვივალენტებით. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით.

მოთხოვნების თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებას დამატებული გარიგების დანახარჯები, ხოლო შემდგომი აღიარება ხდება შემცირებული ამორტიზირებადი ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია ახდენს ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, განსაზღვრავს საეჭვო დებიტორული დავალიანების რეზერვს, განისაზღვროს, თუ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. კომპანია ახდენს უიმედო მოთხოვნების შეფასებას და გაუფასურების ზარალს აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ ამოღება საეჭვოა, აქტივის მთლიანი ღირებულება მცირდება შესაბამისი რეზერვით.

თუ ამოღება შესაძლებელი გახდება იზრდება გაუფასურების რეზერვის თანხა კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას, როდესაც იწურება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული უფლებები აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღებაზე ან როდესაც სხვა მხარეს გადასცემს ფინანსურ აქტივს და ამ აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული თითქმის ყველა რისკსა და სარგებელს.

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება

კომპანია ფინანსურ ვალდებულებებს აკლასიფიცირებს ორ სახეობად, გამომდინარე მათი ხასიათიდან: რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ვალდებულება, მოგებაში ან ზარალში ასახვით და სხვა ფინანსური ვალდებულებები.

ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები წარმოდგენილია მიღებული სესხებით და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებით. ამგვარი ტიპის ვალდებულებების აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით, პირდაპირ დაკავშირებული ტრანზაქციის ღირებულების გათვალისწინებით. საწყისი აღიარების შემდეგ ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო ვალდებულებების გადაყვანა ხდება ლარში საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული გასაცვლელი კურსის გამოყენებით. კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება იმავე წელს სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება

2.7. ურთიერთგადახურვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ერთმანეთში გადაიხურება და ფინანსურ ანგარიშგებებში წარდგება ნეტო თანხა, მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს შესაბამისი იურიდიული უფლება და სურვილი აღნიშნული არსებითი თანხების ურთიერთგადახურვისთვის.

2.8. გადასახადები

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა. 2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს პერიოდის ხარჯს. მიმდინარე გადასახადელი გადასახადი დაფუძნებულია დასაბეგრ მოგებაზე. დასაბეგრი მოგება განსხვავდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მოგებისგან, რადგან არ მოიცავს იმ შემოსავლებს და ხარჯების, რომლებიც არ იბეგრება ან არ გამოიქვითება. აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

2.9. შემოსავალი

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი შემცირებულია მოსალოდნელი უკანდაბრუნებით, მოსალოდნელი ფასდაკლებით და მსგავსი ანარიცხებით.

შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს მის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, შესაძლებელია შემოსავლის საიმედოდ შეფასება და ასევე, შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ შეფასება.

გაყიდვები ხდება კრედიტით, ნორმალური საკრედიტო ვადაა საქონლის გადაცემის მომენტიდან 30- დან 90 დღემდე.

კონკრეტული ხელშეკრულებები მყიდველს ანიჭებს საქონლის დაბრუნების უფლებას იმ შემთხვევაში თუ პროდუქტს გამოყვების ვადა გაუვიდა, დაბრუნებული საქონლის შეფასება ხდება გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით. კომპანია კონკრეტულ კლიენტებს სთავაზობს მოცულობის გამო ქეშ ბეჭს, მას შემდეგ რაც პერიოდის განმავლობაში შეძენილი პროდუქტების რაოდენობა გადააჭარბებს შეთანხმებულ რაოდენობას ასეთ დროს აღნიშნულით მცირდება შემოსავალი

შემოსავლები გაწეული მომსახურებებიდან აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით. როდესაც კომპანიას შეუძლია საიმედოდ შეაფასოს გაწეული მომსახურების შედეგები, მასთან დაკავშირებული შემოსავლის აღიარება ხდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ან/და გაწეული მომსახურების შესრულების სტადიის მიხედვით.

თუ ამონაგები უკვე აღიარებულია და შემდეგ საექვო გახდება გადასახდელი თანხის ამოღება, ამოსაღები თანხა აღიარდება ხარჯის სახით და არა როგორც უკვე ასახული ამონაგების თანხის კორექტირება.

2.10. ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსულობები და ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები

კომპანიის ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლები და ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები მოიცავს შემდეგს:

- საპროცენტო ხარჯი;
- საკურსო ცვლილებით წარმოშობილი შემოსულობა ან ზარალი სხვა ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებზე;
- ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული სხვა დანახარჯები.

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით

საკურსო სხვაობით წარმოშობილი შემოსულობები და ზარალი წმინდა საფუძველზე აღირიცხება იმის მიხედვით, უცხოური ვალუტის მოძრაობა წმინდა შემოსულობის პოზიციაშია, თუ წმინდა ზარალის.

2.11. ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

სესხით სარგებლობის დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებულ დანახარჯები მოიცავს: საპროცენტო ხარჯს, რომელიც გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, და უცხოურ ვალუტაში აღებულ სესხებთან დაკავშირებით წარმოშობილი საკურსო სხვაობას, თუ იგი განიხილება როგორც საპროცენტო დანახარჯების კორექტირება. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯი დადგომისთანავე გატარდება პერიოდის ხარჯად

2.12. პირობითი გრანტები

გრანტი, რომელიც ითვალისწინებს მომავალში გრანტის მიმღებისგან გარკვეული პირობების შესრულებას, შემოსავლად მხოლოდ მას შემდეგ უნდა აღიარდეს, როდესაც გრანტის ყველა პირობა შესრულდება;

თუ საწარმო მანამდე იღებს გრანტს, სანამ ამონაგების აღიარების კრიტერიუმები დაკმაყოფილდება, ასეთი გრანტი უნდა აღიარდეს როგორც ვალდებულება.

საწარმო გრანტებს აფასებს მიღებული ან მისაღები აქტივის რეალური ღირებულებით.

2.13. მიღებული და გაცემული ავანსები.

მიღებული და გაცემული ავანსი კლასიფიცირდება როგორც არაფულადი მუხლი და გადაფასებას არ ექვემდებარება.

2.14. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის რაოდენობა განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა შესაძლებელია მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე. კომპანიის მიერ საწესდებო კაპიტალი აღიარდება მფლობელების შენატანების რეალური ღირებულებით.

2.15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

2.16. კლასიფიკაცია მიმდინარე/გრძელვადიანის მიხედვით. კომპანია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში აქტივებსა და ვალდებულებებს ყოფს მიმდინარე/გრძელვადიანი კლასიფიკაციით. აქტივი მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა ან განკუთვნილია გასაყიდად ან მოსახმარებლად მომდევნო საანგარიშო პერიოდში და ძირითადად ინახება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის ვადაში
- ის წარმოადგენს ნაღდ ფულს და ნაღდი ფულის ექვივალენტებს, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა გაყინულია რაიმე ვალდებულების დაზღვევისთვის, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში ყველა სხვა აქტივი აღიარდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში
- ძირითადად გამოიყენება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი დაფარვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში
- არ არსებობს ვალდებულების გადახდის თარიღის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის შემდეგ

სხვა ყველა ვალდებულება აღიარდება გრძელვადიანად.

2.17. ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

შპს Ess s/k 404935816

5. ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საშუალებები 31.12.2021 წ. მდგომარეობით

ისტორიული ღირებულება	მიწის ნაკვეთი ქ. თბილისი გუდაუთის ქ. #3	მიწის ნაკვეთი ქ. თბილისი ვეფერების ქ. #21	მიწის ნაკვეთი მცხეთის რ-ნი სოფ. წილაკანი	დაუმთავრებელი მშენებლობა ვეფერების ქუჩაზე	დაუმთავრებელი მშენებლობა გუდაუთის ქუჩაზე	დაუმთავრებელი მშენებლობა მცხეთის რ-ნი სოფ. წილაკანში	მოპირევი დროებითი ვაგონი ოფისი	სატრანსპორტო საშუალებები	მანქანა-დანადგარები	კომპიუტერული ტექნიკა	ოფისის აღჭურვილობა	სხვა იმვერტარი	ხუთ
ანგარიში	2110	2110	2110	2120	2120	2120	2130	2180	2150	2160	2170	2190	
ისტორიული ღირებულება													
2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	175,000	461,727		277,688	6,732		4,847	286,632	122,801	7,552	23,681	534	1,367,195
შეძენა, კაპიტალიზაცია	-	-		41,019	-			188,967	56,485	5,729	6,750	14,448	313,398
გაქვლა (ფრანკონაჟი)	-	-						15,701	5,906				21,607
გადატანა მასალებში (ცვალოფიკაციის შეცვლა)	-	-											-
ჩამოწერა	-	-					4,847			2,161	5,039		12,048
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	175,000	461,727	-	318,707	6,732	-	-	459,898	173,381	11,120	25,392	14,982	1,646,938
ცვლილება	-	-		-	-		4,362	119,498	2,973	2,701	5,311	274	138,262
კუროიდის ცვლილება	-	-		-	-		485	29,503	12,093	1,668	4,078	3,507	51,333
გახსნილი ცვლილება								13,847	5,483				19,330
ჩამოწერილის ცვლილება							4,847			2,016	4,011		10,874
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	-		-	-	-	-	135,153	9,583	2,353	5,377	3,781	156,248
წმენდა საბალანსო ღირებულება													
2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	175,000	461,727	-	277,688	6,732	-	485	167,134	119,828	4,851	18,370	260	1,228,933
ისტორიული ღირებულება													
2021 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	175,000	461,727	-	318,707	6,732	-	-	459,898	173,381	11,120	25,392	14,982	1,646,938
შეძენა, კაპიტალიზაცია			263,952			246,075		65,985		1,024	7,232	4,566	588,834
გაქვლა (ფრანკონაჟი)								93,685					93,685
გადატანა მასალებში (ცვალოფიკაციის შეცვლა)													-
ჩამოწერა											148		148
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	175,000	461,727	263,952	318,707	6,732	246,075	-	432,198	173,381	12,143	32,476	19,548	2,141,939
ცვლილება													
2021 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	-	-			-		-	135,153	9,583	2,353	5,377	3,781	156,248
კუროიდის ცვლილება								35,042	17,338	1,247	4,171	2,448	60,246
გახსნილი ცვლილება								64,927					64,927
ჩამოწერილის ცვლილება													-
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	-		-	-	-	-	105,269	26,921	3,600	9,549	6,229	151,568
წმენდა საბალანსო ღირებულება													
2021 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით	175,000	461,727	-	318,707	6,732	-	-	324,744	163,798	8,767	20,015	11,201	1,490,690
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	175,000	461,727	263,952	318,707	6,732	246,075	-	326,929	146,459	8,544	22,927	13,319	1,990,372

დაუმთავრებელი მშენებლობა

კომპანია აშენებს საკუთარი მომსახურებისათვის ოფისის და აგრეთვე სასაწყობო შენობა-ნაგებობას, რომელიც 2020 წ. დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსურ ანგარიშგებაში არის დაუმთავრებელი მშენებლობის სახით და შეადგენს 325440 ლ.; 2021 წ. აგრეთვე აშენებდა მცხეთის რ-ში საწარმოო შენობას და სასაწყობო ფარის, დაუმთავრებელი მშენებლობები 2021 წ. დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს დღევანდელ 318707 ლარსთან 263952, გუდაუთის ქუჩაზე დაუმთავრებელი მშენებლობა დროებით შეჩერებულია.

ძირითადი საშუალებების გუდაუთის მიხედვით განსაზღვრულია სასარგებლო მომსახურების ვადები, ცვლილება ერიცხება წრფივი მეთოდით.

სასარგებლო მომსახურების ვადები გვერდით

მთავარი	წელი
შენობა-ნაგებობები	25-50
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10
საწარმოო მანქანა-დანადგარები	5-10
საოფისო აღჭურვილობა	3-8

თუმცა კუროიდის ზოლის ტარდება აღწერა და ძირითადი საშუალებების ფიზიკური მდგომარეობიდან და დარჩენილი სასარგებლო მომსახურების პერიოდიდან გამომდინარე შეიძლება გადახედვის დარჩენილი სასარგებლო მომსახურების ვადა.

2. არამატერიალური აქტივები 31.12.2021 წ. მდგომარეობით

ისტორიული ღირებულება	გაბ ჰვერდი	პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
ანგარიში	2590	2590	
ისტორიული ღირებულება			
2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობა	1,799	2,285	4,084
მეტყმან(კაპიტალიზაცია	-	7,000	7,000
გამყვლა (რეალიზაცია)	-	2,285	2,285
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობა	1,799	7,000	8,799
ცვლილება			
2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობა	508	799	1,307
პერიოდის ცვლილება	100	30	130
გამყვლა (ცვლილება)	-	799	799
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობა	608	30	638
ნეტო საბალანსო ღირებულება			
2020 წლის 01 იანვრის მდგომარეობა	1,291	1,486	2,777
ისტორიული ღირებულება			
2021 წლის 01 იანვრის მდგომარეობა	1,799	7,000	8,799
მეტყმან(კაპიტალიზაცია			-
გამყვლა (რეალიზაცია)			-
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობა	1,799	7,000	8,799
ცვლილება			
2021 წლის 01 იანვრის მდგომარეობა	608	30	638
პერიოდის ცვლილება	700	180	880
გამყვლა (ცვლილება)	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობა	1,308	210	1,518
ნეტო საბალანსო ღირებულება			
2021 წლის 01 იანვრის მდგომარეობა	1,191	6,970	8,161
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობა	491	6,790	7,281

სასარგებლო მომსახურების ვადები -
არამატერიალური აქტივები
არამატერიალური აქტივები

წელი
10-15

3. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	2021	2020
გასაყიდი სასაქონლო მატერიალური მარაგი	2,785,424	1,734,870
ნედლეული და მასალა	375,197	15,446
საწვავი	3,090	9,695
დაუმთავრებელი წარმოება	51,186	
მზა პროდუქცია	17,179	17,179
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	82	74
	3,232,158	1,777,263

სასაქონლო მატერიალური მარაგები შეფასებულია ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებით. სასაქონლო მარაგი არ არის მოძველებული და შესაბამისად ღირებულება შეესაბამება რეალურ ღირებულებას. გაყიდული საქონელი ჩამოიწერება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

4. საგაჭრო მოთხოვნები

	2021	2020
საგაჭრო მოთხოვნები	1,162,782.68	864,214
საგაჭრო დებიტორული დავალიანება	(11,699.02)	1,730
	1,151,084	865,944

ფულადი ოპერაციები წარმოებს როგორც უნაღდო ასევე ნაღდი ანგარიშსწორების გზით. ფულადი სახსრები განთავსებულია როგორც საბანკო ანგარიშებზე, ასევე სალაროში. სავალუტო საბანკო ანგარიშები გახსნილია დოლარში, ევროში და რუსულ რუბლში.

5. მოთხოვნები პერსონალის წინაშე

თანამშრომელთა მიმართ გაცემული საქვანგარიშო თანხები პერიოდის ბოლოსათვის

	2021	2020
მოთხოვნები პერსონალის წინაშე	3,925	7,080

6. გადახდილი ავანსები

	2021	2020
საქონლის მომწოდებლებისათვის გადახდილი ავანსები	641,563	375,800
	641,563	375,800

7. საგადასახადო აქტივი

წინსწრებით გადახდილი გადასახადები:

	2021	2020
კანონმდებლობით გათვალისწინებული	29,348	18,285
გადახდილი ქონების გადასახადის ავანსი	6,485	3,890
ოპერაციების შედეგად ბრუნვის	1,879	2,605
მართზე დადებითი სალდო		10,813
პერიოდის შესამჯირობელი დღე	25,971	12,248
	63,682	47,841

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი

	2021	2020
აშშ დოლარი	3.0976	3.2766
ევრო	3.504	4.0233
რუსული რუბლი	0.041	0.044

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

	2021	2020
ფული საღარიბოში	34,205	45,452
ფული საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში	37,093	59,204
ფული უცხოურ ვალუტაში დოლარის ანგარიშზე ეროვნული კურსით	50,202	129,560
ფული უცხოურ ვალუტაში ევროს ანგარიშზე ეროვნული კურსით	1,049	20,990
ფული უცხოურ ვალუტაში რუსული რუბლის ანგარიშზე ეროვნული კურსით	4,190	952
	126,739	256,157

9. კაპიტალი

	2021	2020
დაგროვილი მოგება	3,152,923	2,225,412
გაყიდული დივიდენდი	(105,263)	(181,462)
პერიოდის მოგება	2,037,871	1,095,545
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების რეზერვი	(11,699)	1,730
	5,073,833	3,141,225

10. ბანკის სესხები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სესხები	31.12.2021 სესხის ნაშთი ნომინალში	31.12.2021 ნაშთი ეროვნული ბანკის კურსით ლარში	31.12.2021 მიმდინარე სესხის ნაშთი ნომინალში	31.12.2021 გრძელვადიანი სესხის ნაშთი ნომინალში	31.12.2021 მიმდინარე სესხის ნაშთი ექვივალენტი ლარში	31.12.2021 სესხის გრძელვადიანი ნაშთი ექვივალენტი ლარში
სესხის ნომერი: 75.2385 საპროცენტო განაკვეთი 5.75 %	\$ 21,587	66,867	\$ 4,616	\$ 16,971	14,297	52,570
სესხის ნომერი: 75.2386 საპროცენტო განაკვეთი 5.75 %	\$ 40,455	125,315	\$ 8,661	\$ 31,794	26,829	98,485
სესხის ნომერი: 76.5050 საპროცენტო განაკვეთი 5 %	\$ 119,178	417,599	\$ 15,643	\$ 103,535	54,814	362,786
სესხის ნომერი: 76.6910 საპროცენტო განაკვეთი 0.5%		68,689			37,571	31,118
სესხის ნომერი: 76.7604 საპროცენტო განაკვეთი 0.5%		447,301			84,012	363,289
სესხის ნომერი: 76.8151 საპროცენტო განაკვეთი 0.5%		145,986			43,767	102,219
საკრედიტო ბაზი		320,000			320,000	
		1,591,757			581,291	1,010,466
მიმდინარე სესხების საპროცენტო ვალდებულება		5,312			5,312	
		1,597,069			586,603	1,010,466

11. სავაჭრო ვალდებულებები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები

	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულებები	225,357	157,021
მყიდველებიდან მიღებული ავანსები	228,618	124,071
სახელფასო ვალდებულებები	2,166	14,420
საპენსიო ფონდის მიმდინარე ვალდებულება	9,935	1,592
	466,075	297,104

12. საგადასახადო ვალდებულება

	2021	2020
გადასახდელი მოვების გადასახადი	14,861	15,778
გადასახდელი კომისიის გადასახადი	12,294	7,148
საბაჟო ოპერაციებიდან გადასახდელი დღე	26,148	26,702
გადასახდელი სამუშაოსათვის გადასახადი	541	25,027
დავალანება შტოსავლების სამსახურის ერთიანი ანგარიშის ბარათზე	25,981	
	79,826	74,655

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშების ახსნა-განმარტებითი
შენიშვნები

1. შემოსავალი	2021	2020
ხე-მასალის რეალიზაცია	7,749,851	4,961,597
ხე-მასალის რეალიზაციასთან დაკავშირებული მომსახურება		14,027
საქონლის უკანდაბრუნება		(115,741)
კონტინენტების რეალიზაცია	6,679	5,967
სხვა შემოსავალი - საქონლის მიწოდებიდან	32,219	1,103
სატრანსპორტო მომსახურებიდან		
შემოსავალი	377,816	491,521
სარეზინტო მომსახურებიდან შემოსავალი	92,989	
	8,259,553	5,358,474

2. გაყიდული საქონლის და შესრულებული მომსახურების	2021	2020
თვითღირებულება		
ხე-მასალის-ის თვითღირებულება	4,197,704	2,829,276
ხე-მასალის რეალიზაციასთან დაკავშირებული მომსახურების თვითღირებულება		13,103
ხე-მასალის უკანდაბრუნება		(64,904)
კონტინენტების თვითღირებულება	3,313	3,284
სხვა შემოსავალთან დაკავშირებული დანახარჯი	38,937	550
სხვა წარმოების დანახარჯები		25,991
სატრანსპორტო მომსახურების თვითღირებულება	325,617	396,969
სარეზინტო მომსახურების თვითღირებულება	75,391	
	4,640,961	3,204,269

3. რეალიზაციის ბარჯები

	2021	2020
რეკლამის ბარჯი	146,886	94,252
დისტრიბუციის ბარჯი	36,664	10,903
მარკეტინგული ბარჯი	1,214	
სხვა მიწოდების ბარჯი	40,975	
საწყობის ოკარა	10,300	14,670
საწყობის დავკვის ბარჯი	19,200	
	255,238	119,824

4. ადმინისტრაციული ბარჯები

	2021	2020
ხელფასი	1,091,861	464,223
საკუთსიო ბარჯი	23,325	11,068
კომუნიკაცია-კომუნალური	25,292	16,498
ბუღალტრული მომსახურება	24,000	23,000
ბანკი	40,667	26,164
კონსერვაციის ბარჯი	23,046	
მივლინება	10,656	4,906
ქონების გადასახადის ბარჯი	12,294	7,148
სამეურნეო ბარჯი	15,262	
საგადასახადო კარიმა-საურავი	3,533	
სხვა ბარჯი	7,092	35,254
ცვეთის ბარჯი	61,126	48,321
საპატროლო და სხვა კარიმები		8,160
უიმედიო დებიტორის ჩამოწერა	-	51,086
ჩაუთვლელო დღვ-ს ბარჯათ აღიარება	614	7,350
	1,338,769	703,178

5. ძირითადი საშუალებების რეალიზაციის შედეგად მიღებული მოგება

ძირითადი საშუალებების სარგალიზაციო ფასი	67,588	
რეალიზებული ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება	(28,758)	
	38,829	

6. ფინანსური ბარჯი

ბანკის სესხის საპროცენტო ბარჯი	110,047	91,488
--------------------------------	---------	--------

7. წმინდა მოგება-ზარალი საგალუტო ოპერაციებიდან

	2021	2020
ფულადი ექვივალენტების გადაფასებიდან მიღებული საკუროსო მოგება/ზარალი	(18,652)	33,046
სხვა გადაფასებიდან მიღებული საკუროსო მოგება/ზარალი	78,453	(199,166)
	59,801	(166,120)

8. სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი

	2021	2020
საშემოსავლო გადასახადის სახელმწიფო სუფსიდი	6,080	13,486
აწარმოე საქართველოს მიერ სესხის პროცენტის სუფსიდი	45,190	2,946
საექვო დებიტორული დავალიანების რეზერვის ზრდა	(11,699)	
სხვა სრული მოგება/ზარალი	4,040	10,418
	43,611	26,850
9. მოგების გადასახადი		
მოგების გადასახადი	18,907	4,899

ფულადი სახსრების ანგარიშგება

1. საოპერაციო ფულადი შემოსულობა

	2021	2020
სამშენებლო მასალების მყიდველებიდან	8,364,465	5,030,665
სატრანსპორტო მომსახურების მყიდველებიდან		
მყიდველებიდან	382,214	501,590
სამშენებლო მასალების მყიდველებიდან მიღებული ავანსები	647,236	543,980
შემოსულობა კონტეინერების რეალიზაციიდან	8,299	
შემოსულობა სამშენებლო პროექტების რეალიზაციიდან	44,213	
შემოსულობა სხვა რეალიზაციიდან	18,975	
სულ შემოსულობა	9,465,402	6,076,235

2. საქონლის და პირდაპირ მომწოდებლებზე დაგაბდილი ფ/ს

	2021	2020
საქონლის მომწოდებლებზე გადახდები	5,485,154	3,552,611
სარემონტო პროექტებზე გადახდილი ფ/ს	16,868	
სატრანსპორტო შემოსავლებისათვის გაწეული მომსახურებისათვის გადახდილი ფ/ს	106,503	173,159
	5,608,524	3,725,770

3. სხვა მომწოდებლებზე და თანამშრომლებზე გადახდილი ფ/ს

	2021	2020
შექმნილი საქვავი	124,776	118,119
კომუნალური მომსახურების მომწოდებლებზე გადახდილი ფ/ს	24,046	4,149
საექსპლუატაციო მომსახურების მომწოდებლებზე გადახდილი ფ/ს	36,847	51,552
რეკლამის მომსახურებაზე გადახდილი ფ/ს	149,274	71,405
დისტრიბუციის ხარჯი (ტრანსპორტირება)	6,037	
მეიჯარისათვის გადახდილი ფ/ს	11,404	21,070
თანამშრომლებისათვის გადახდილი ფ/ს	939,212	425,318
გადახდილი პროცენტები	104,736	91,489
სხვა მომსახურების და შესყიდვებზე გადახ	126,389	171,595
მშენებლების მივლინებებზე გადახდები	33,440	44,684
ადმინისტრაციულ მოვლინებებზე გადახდები	6,970	3,976
გადახდილი გადასახადები	1,548,803	977,133
საპენსიო ფონდში გადახდილი გადასახადი	40,985	19,395
ბანკის საკომისიო	35,746	16,285
სახელმწიფო გარიგებები		8,000
კონვერტიციის ხარჯი	23,046	41,186
სულ საოპერაციო გასაცემები	3,211,711	2,065,357

	2021	2020
4. საინვესტიციო შემოსულობა/ გასავლები		
საინვესტიციო შემოსულობა მ/საშუალებების რეალიზაციიდან	79,754.00	
საინვესტიციო გასავალი (ძირითადი საშ და ქონება) შეტენა	(112,834)	(102,955)
საინვესტიციო გასავალი (საკუთარი ოფისის და სასაწყობო შენობების შექმნა)	(1,019,910)	
აწარმოე საქართველოს მიერ სესხის პროცენტის სუფსიდირება	45,190	2,946
	(1,007,800)	(100,010)

	2021	2020
5. საფინანსო შემოსულობა/გასავალი		
საფინანსო შემოსულობა ბანკი (მიღებული სესხები)	1,519,832	961,663
დამფუძნებლიდან მიღებული სესხი	20,000	25,538
დამფუძნებლის სესხის დაფარვა	(20,000)	(25,538)
ბანკის სესხის დაფარვა	(1,167,964)	(770,730)
გაცემული დივიდენდი	(100,000)	(172,389)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	251,868	18,544
6. საკუთრივ სხვაობის ცვლილების გავლენა		
საკუთრივ სხვაობა	(18,652)	33,046

დირექტორი: გიორგი ცისკარიშვილი _____