

2021 წლის ინდივიდუალური

ფინანსური ანგარიშგება

შპს "კენტავრი" (ს/კ 211324020)

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საქმიანობის შედეგები
ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მომზადების საფუძველი
3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები
4. სავაჭრო მოთხოვნები
5. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი
6. მარაგები
7. სხვა მიმდინარე აქტივები
8. ძირითადი საშუალებები
9. სავაჭრო ვალდებულებები
10. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები
11. გადასახადები
12. ფინანსური ვალდებულებები
13. სხვა ვალდებულებები
14. კაპიტალი
15. ამონაგების აღიარება
16. საოპერაციო იჯარა/სხვა შემოსავალი
17. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი
18. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან
19. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
20. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები
21. ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

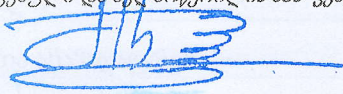
ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2021წ.	31.12.2020წ.
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	30,863	57,895
სავაჭრო მოთხოვნები	4	33,106	36,896
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	5	10,152	10,660
მარაგები	6	192,828	178,387
- მზა პროდუქცია		0	0
- სხვა		192,828	178,387
საინვესტიციო ქონება		-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	7	8,228	617
ბიოლოგიური აქტივები		-	-
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი		-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები		-	-
ძირითადი საშუალებები	8	1,534,035	1,297,682
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ აქტივები		1,809,212	1,582,137
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	9	9,034	4,832
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	10	26,592	4,418
საგადასახადო ვალდებულებები	11	-	6,489
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-

შპს "კენტავრი" (ს/კ 211324020)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		-	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	375,202	348,337
მიღებული გრანტები		-	-
სხვა ვალდებულებები	13	2,797	2,101
სულ ვალდებულებები		413,625	366,177
საკუთარი კაპიტალი	14		
კაპიტალი		1,500	1,500
საემისიო შემოსავალი		-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1,394,087	1,214,460
გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა რეზერვები		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,395,587	1,215,960
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,809,212	1,582,137

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "კენტავრი"-ს საბელით 2022 წლის 25 აგვისტოს



გურამ გეგაძე შპს "კენტავრი"-ს დირექტორი



ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

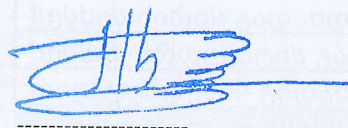
	შენიშვნა	31.12.2021წ.	31.12.2020წ.
ნეტო ამონაგები		1,014,810	675,426
საქონლის გაყიდვიდან		-	-
მომსახურების გაწევიდან	15	1,014,810	675,426
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(138,731)	(48,683)
საერთო მოგება		876,079	626,743
სხვა შემოსავალი	16	12,150	10,907
დასაქმებულთა ანაზღაურება	10	(593,716)	(386,943)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(55,374)	(49,349)
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი	12	(16,857)	(6,474)
იჯარის ხარჯი		-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	17	(60,275)	(80,316)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(714,072)	(512,175)
საოპერაციო მოგება		162,007	114,568
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები		-	-
მარაგები		-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	18	53,409	(40,349)

შპს "კენტავრი" (ს/კ 211324020)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მიღებული დივიდენდები		-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		-	(80)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		215,416	74,139
მოგების გადასახადი		-	-
მოგება/(ზარალი)		215,416	74,139
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	14	215,416	74,139
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი):		1,215,960	1,150,000
ადრე წარდგენილი		-	1,138,230
წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება		-	11,770
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(35,789)	(8,179)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,395,587	1,215,960

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "კენტავრი"-ს სახელით 2022 წლის 25 აგვისტოს



გურამ გეგაძე შპს "კენტავრი"-ს დირექტორი



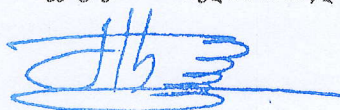
ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	31.12.2021წ.	31.12.2020წ.
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	1,211,915	793,541
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(546,264)	(560,897)
დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(469,088)	(326,377)
ბანკის საკომისიო	(1,697)	(3,808)
გადახდილი გადასახადები	(274,914)	(156,847)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	(80,049)	-254,388
გადახდილი მოგების გადასახადი	-	-
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(80,049)	-254,388
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	-	-
ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	1,500	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან	-	-
მიღებული პროცენტი	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	1,500	-
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებად	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	118,980	299,514
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯაროდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა	-	-
სესხის ძირის გადახდა	(36,206)	(12,444)
სესხის პროცენტის გადახდა	(16,857)	(6,474)
დივიდენდების გადახდა	(34,000)	(7,770)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	31,917	272,827
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	-46,633	18,439
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	57,895	18,538
სავალუტო კურსის ეფექტი	19,600	20,918
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსათვის	30,863	57,895

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "კენტავრი"-ს სახელით 2022 წლის 25 აგვისტოს

გურამ გეგუაძე შპს "კენტავრი"-ს დირექტორი




ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2021წ.	31.12.2020წ.
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	30,863	57,895
სავაჭრო მოთხოვნები	4	33,106	36,896
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	5	10,152	10,660
მარაგები	6	192,828	178,387
- მზა პროდუქცია		0	0
- სხვა		192,828	178,387
საინვესტიციო ქონება		-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	7	8,228	617
ბიოლოგიური აქტივები		-	-
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი		-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები		-	-
ძირითადი საშუალებები	8	1,534,035	1,297,682
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ აქტივები		1,809,212	1,582,137
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	9	9,034	4,832
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	10	26,592	4,418
საგადასახადო ვალდებულებები	11	-	6,489
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-

შპს "კენტავრი" (ს/კ 211324020)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		-	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	375,202	348,337
მიღებული გრანტები		-	-
სხვა ვალდებულებები	13	2,797	2,101
სულ ვალდებულებები		413,625	366,177
საკუთარი კაპიტალი	14		
კაპიტალი		1,500	1,500
საემისიო შემოსავალი		-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1,394,087	1,214,460
გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა რეზერვები		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,395,587	1,215,960
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,809,212	1,582,137

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "კენტავრი"-ს სახელით 2022 წლის 25 აგვისტოს

გურამ გეგაძე შპს "კენტავრი"-ს დირექტორი

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2021წ.	31.12.2020წ.
ნეტო ამონაგები		1,014,810	675,426
საქონლის გაყიდვიდან		-	-
მომსახურების გაწევიდან	15	1,014,810	675,426
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-	-
სხვა		-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(138,731)	(48,683)
საერთო მოგება		876,079	626,743
სხვა შემოსავალი	16	12,150	10,907
დასაქმებულთა ანაზღაურება	10	(593,716)	(386,943)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(55,374)	(49,349)
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი	12	(16,857)	(6,474)
იჯარის ხარჯი		-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	17	(60,275)	(80,316)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(714,072)	(512,175)
საოპერაციო მოგება		162,007	114,568
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები		-	-
მარაგები		-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	18	53,409	(40,349)

შპს "კენტავრი" (ს/კ 211324020)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მიღებული დივიდენდები		-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		-	(80)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		215,416	74,139
მოგების გადასახადი		-	-
მოგება/(ზარალი)		215,416	74,139
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	14	215,416	74,139
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი):		1,215,960	1,150,000
_ადრე წარდგენილი		-	1,138,230
_წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება		-	11,770
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(35,789)	(8,179)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-	-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,395,587	1,215,960

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "კენტავრი"-ს სახელით 2022 წლის 25 აგვისტოს

გურამ გეგაძე შპს "კენტავრი"-ს დირექტორი

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	31.12.2021წ.	31.12.2020წ.
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	1,211,915	793,541
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(546,264)	(560,897)
დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(469,088)	(326,377)
ბანკის საკომისიო	(1,697)	(3,808)
გადახდილი გადასახადები	(274,914)	(156,847)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	(80,049)	-254,388
გადახდილი მოგების გადასახადი	-	-
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(80,049)	-254,388
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	-	-
ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	1,500	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან	-	-
მიღებული პროცენტი	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	1,500	-
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებად	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	118,980	299,514
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯაროდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა	-	-
სესხის ძირის გადახდა	(36,206)	(12,444)
სესხის პროცენტის გადახდა	(16,857)	(6,474)
დივიდენდების გადახდა	(34,000)	(7,770)
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	31,917	272,827
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	-46,633	18,439
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	57,895	18,538
სავალუტო კურსის ეფექტი	19,600	20,918
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსათვის	30,863	57,895

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "კენტავრი"-ს სახელით 2022 წლის 25 აგვისტოს

გურამ გეგაძე შპს "კენტავრი"-ს დირექტორი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "კენტავრი" (შემდგომში „კომპანია“) არის 1996 წლის 22 მაისს საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ.თბილისი, საბურთალოს რაიონი, აღმაშენებლის ხეივანი, №6, რაც ასევე წარმოადგენს მის ფაქტობრივ მისამართს.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ავტომობილების ტექნიკური მომსახურება და რემონტი.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიას ყავს ხუთი მეწილე 34%, 33%, 5.5%, 20.625% და 6.875%-ის მფლობელი ფიზიკური პირები თეიმურაზ ბურჯანაძე, ვადიმ კურგანოვი, ნინო სოზიაშვილი, ელენე იმერლიშვილი და ქეთევან სოზიაშვილი. კომპანიის დირექტორია გურამ გეჯაძე.

2. მომზადების საფუძველი

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში "მსს ფასს"), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების "მსს ფასს-ზე გადასვლა"-ფარგლებში).

კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიას აქვს საკმარისი რესურსი, გააგრძელოს საქმიანობა უახლოეს მომავალში, ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ 12-თვიანი პერიოდის განმავლობაში. ამასთან, ხელმძღვანელობა არ ფლობს ინფორმაციას, რომელმაც შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. აქედან გამომდინარე, ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის საფუძველზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი ("GEL").

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში, ეროვნულ ვალუტას რეზიდენტ ბანკში და უცხოური ვალუტას რეზიდენტ ბანკში.

<u>თანხა მოცემულია ქართულ ლარში</u>	2021	2020
ნაღდი ფული სალაროში	12 924	17 427
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	17 574	6 585
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	365	33 883
სულ	30 863	57 895

4. სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

<u>თანხა მოცემულია ქართულ ლარში</u>	2021	2020
სავაჭრო მოთხოვნები	33 106	36 896
სულ	33 106	36 896

5. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს ძირითადი მომწოდებლებისთვის გადახდილ ავანსებს.

<u>თანხა მოცემულია ქართულ ლარში</u>	2021	2020
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	10 152	10 660
სულ	10 152	10 660

6. მარაგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე მარაგების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ძირითადი საქმიანობისთვის განკუთვნილ ნედლეულსა და მასალას, (სახარჯი მასალა) რომელიც მის მიერ მომსახურების გაწევის პროცესში იხარჯება.

მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

<u>თანხა მოცემულია ქართულ ლარში</u>	2021	2020
ნედლეული და მასალები	192 645	178 233
მზა პროდუქცია	-	-
სხვა მარაგი	183	154
სულ	192 828	178 387

7. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს ძირითადად საგადასახადო ორგანოსა და საპენსიო სააგენტოში ზედმეტად გადახდილ თანხებს.

<u>თანხა მოცემულია ქართულ ლარში</u>	2021	2020
საგადასახადო აქტივი	8 228	-
საპენსიო სააგენტოში ზედმეტად გადარიცხული	-	617
სულ	8 228	617

8. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან დაკავშირებული ნებისმიერი აუცილებელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე შეფასებას. მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენარჩუნებასთან, აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც წარმოიშვა. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც გამოიანგარიშება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების ცვეთა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი ვარგისია გამოსაყენებლად. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის და ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას. ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა. კომპანიის სახელზე არსებული მიწა წარმოადგენს არასასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწას, რომელზეც დამაგრებული შენობა-ნაგებობები. დაუმთავრებელ მშენებლობას არ ერიცხება ცვეთა.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

- შენობა-ნაგებობები 25-70 წელი
- გზა და ნაგებობები 8-20 წელი
- მანქანა-დანადგარები 3-20 წელი
- ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი 3-15 წელი

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა აღნიშნული თანხა უნდა აღირიცხოს სხვა აქტივის საბალანსო ღირებულებაში. ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალებების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა. 2021 წელს მიწის ღირებულების მატება გამოწვეულია არა შემენით არამედ მიწის კეთილმოწყობით, რომლის ღირ-ბა დაკაპიტალიზირდა მიწის თვითღირ-ბაზე. შენობების ღირებულების მატება განპირობებულია დაუმთავრებელი მშენებლობის ანგარიშიდან შესაბამისი შესრულებული ღირ-ბის გადატანით შენობების ანგარიშზე.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობები	გზა და ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი	სულ
31 დეკემბერი 2020	367,516	460,215	300,035	17,826	568,347	17,010	1,730,949
შემოსვლა/რემონტი	26,989	285,499	257,389	-	-	-	569,877
გადაფასება	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	(278,115)	-	-	(500)	-	(278,615)
31 დეკემბერი 2021	394,505	467,600	557,423	17,826	567,847	17,010	2,022,211
ცვეთა და გაუფასურება							
31 დეკემბერი 2020	-	-	(141,750)	(13,285)	(264,760)	(13,472)	(433,267)
პერიოდის ცვეთა	-	-	(14,509)	(1,783)	(38,126)	(956)	(55,374)
გასვლა	-	-	-	-	464	-	464
31 დეკემბერი 2021	-	-	(156,259)	(15,067)	(302,423)	(14,428)	(488,177)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
31 დეკემბერი 2020	367,516	460,215	158,285	4,542	303,587	3,538	1,297,682
31 დეკემბერი 2021	394,505	467,600	401,165	2,759	265,425	2,582	1,534,035

9. სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის

მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

10. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო ან მსგავსი პროგრამის (მათ შორის თანამშრომლის სამსახურის შემდგომი სარგებლის სახით) იურიდიული თუ არაკონტრაქტული ვალდებულება. 2020 წელს მენეჯმენტზე გაცემული იქნა ხელფასი 64 500 ლარის ოდენობით, ხოლო 2021 წელს 56 028 ლარის ოდენობით.

11. გადასახადები

მოგების გადასახადი

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა, ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

ახალი, ე.წ. "ესტონური", მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება). მოგების ახალი მოდელით, საქართველოს საგადასახადო კოდექსის საფუძველზე კომპანიებს საშუალება მიეცათ, 2017 წლამდე ბიუჯეტში გადახდილი მოგების გადასახადი ჩაითვალოს მომდევნო პერიოდებში თუ ისინი მოგების სახით გაანაწილებენ 2017 წლამდე დაგროვილ მოგებას. კომპანიას 2021 წელს დივიდენდების სახით გაცემულ 35 789 ლარზე არ გადაუხდია მოგების გადასახადი და მოახდინა მოგების გადასახადის ჩათვლა, ვინაიდან დივიდენდების განაწილება მოხდა 2017 წლამდე დაგროვილი მოგებიდან.

დღგ

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს,

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით). საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად დღგ-თი დაბეგვრა ხდება წინასწარ კომპანიის მიერ მიღებული კომპენსაციის თანხების.

12. ფინანსური ვალდებულებები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

ნასესხები სახსრების აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც მათთან დაკავშირებული ვალდებულება შესრულდება, გაბათილდება ან ამოიწურება და თუ მისი პირობები არსებითად შეიცვლება. 16 857 ლარი წარმოადგენს სესხის პროცენტს, რომელიც დაფარული იქნა 2021 წელს.

2021 წლის მდგომარეობით კომპანიას გააჩნდა ერთი 10 წლიანი სესხი.

ევროში სესხი 1 – წლიური 4,2% 10 წელი და აღებულია კომპანიის მიერ საბრუნავი საშუალებების და ძირითადი საშუალებების შესაძენად. 2021 წელს მიღებული იქნა აღნიშნული სესხის ნაწილი 118 980 ლარის ოდენობით

<u>თანხა მოცემულია ქართულ ლარში</u>	2021	2020
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი ბანკიდან 1	375 202	348 337
გადასახდელი პროცენტი	-	-
სულ	375 202	348 337

13. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები მოიცავს კომპანიის მიერ წინასწარ მიღებულ თანხებს, რომელთა აღიარება დარიცხვის მეთოდით მოხდა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდებში და დავალიანებას საპენსიო სააგენტოს მიმართ.

14. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისგან, გაუნაწილებელი მოგებისგან, რომელშიც შედის მიმდინარე წლის მოგება ან ზარალი.

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 1 500 ლარს.

კაპიტალის მართვის მიზნებია:

- კომპანიის სტაბილურობის საჭირო დონის შენარჩუნება და ამით მფლობელებისთვის გარკვეული უსაფრთხოების უზრუნველყოფა;
- კაპიტალის ეფექტურად მართვა და საქმიანობის განვითარების მხარდაჭერა იმის უზრუნველყოფით, რომ გამოყენებულ კაპიტალზე უკუგება აკმაყოფილებდეს მფლობელთა მოთხოვნებს;
- მტკიცე ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოების ხელშეწყობა და მფლობელებისთვის მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

დივიდენდების აღიარება ხდება, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშგების შედგენის თარიღით. დივიდენდები ცხადდება, როდესაც მათი შეთავაზება ანგარიშგების შედგენის თარიღამდე ხდება, ან თუ ისინი შეთავაზებულია ან გამოცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ პერიოდში, მაგრამ ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე.

2021 წელს კომპანიის მიერ მოხდა გაუნაწილებელი მოგებიდან დივიდენდების გამოცხადება და განაწილება 35 789 ლარის ოდენობით.

<i>თანხა მოცემულია ქართულ ლარში</i>	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 01 იანვარი 2021წ.	1 500	1 214 460	1 215 960
შენატანი	-	-	-
გაცემა	-	-	-
დივიდენდები	-	(35 789)	(35 789)
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	215 416	215 416
ბალანსი 31 დეკემბერი 2021წ.	1 500	1 394 087	1 395 587

15. ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ კომპანიის მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ს გარეშე.

16. საოპერაციო იჯარა/სხვა შემოსავალი

კომპანია, როგორც მემწე - კომპანიას საოპერაციო იჯარის ფარგლებში გაქირავებული აქვს გარკვეული აქტივები. საიჯარო შემოსავალი წრფივი მეთოდით აღიარდება მიმდინარე პერიოდის შემოსავლად საიჯარო ხელშეკრულების ვადის განმავლობაში და წარსდგება „სხვა შემოსავლების“ მუხლში. 2021 წლის განმავლობაში საიჯარო შემოსავლებმა შეადგინა 10 915 ლარი.

2021 წელს გაიყიდა ერთ-ერთი ძირითადი საშუალება, რომლის ნარჩენი ღირ-ბა იყო 36 ლარი, ხოლო გაიყიდა 1 271 ლარად, შესაბამისად სხვაობა მოგების სახით 1 235 ლარი ასახულია „სხვა შემოსავლების მუხლში“.

17. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

<i>თანხა მოცემულია ქართულ ლარში</i>	2021	2020
საკანცელარიო ხარჯი	1 114	1 092
სატრანსპორტო ხარჯი	-	127
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	49 784	49 407
საბანკო მომსახურების ხარჯი	1 697	3 758
სხვა ხარჯი	7 678	25 932
სულ	60 275	80 316

18. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით. კურსთა შორის არსებული დიდი სხვაობა გამოუწვეულია იმით, რომ კომპანიას 2021 წლის განმავლობაში მნიშვნელოვანი ოპერაციები განხორციელებული ქონდა უცხოურ ვალუტაში და ქონდა წლის ბოლოს უცხოური მომწოდებლების მიმართ დავალიანება, რაც წლის ბოლოს არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დაწესებული კურსით გადაფასდა.

კურსები წლების მიხედვით:

	2021	2020
ევრო EUR	3,5040	4,0233
აშშ დოლარი USD	3,0976	3,2766

<i>თანხა მოცემულია ქართულ ლარში</i>	2021	2020
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება	57 157	20 918
საკურსო სხვაობიდან მიღებული ზარალი	(3 748)	(61 267)
სულ	53 409	40 349

19. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი მომზადებულია პირდაპირი მეთოდის საფუძველზე და მოიცავს ფულადი სახსრების მოძრაობას სამი სახის საქმიანობიდან: საოპერაციო, საინვესტიციო და საფინანსო საქმიანობიდან. საოპერაციო საქმიანობა საწარმოს ძირითადი შემოსავლების მომტანი საქმიანობაა. მაშასადამე, საოპერაციო საქმიანობის ფულადი ნაკადები, საზოგადოდ, წარმოიშობა ისეთი სამეურნეო ოპერაციებისა და სხვა მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად, რომლებიც გაითვალისწინება მოგების ან ზარალის განსაზღვრისას. საინვესტიციო საქმიანობა მოიცავს გრძელვადიანი აქტივებისა და სხვა ისეთი ინვესტიციების შეძენასა და გასვლას, რომლებიც არ შედის ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემადგენლობაში. საფინანსო საქმიანობა ისეთი საქმიანობაა, რომლის შედეგად რაოდენობრივად და სტრუქტურულად იცვლება საწარმოს საკუთარი კაპიტალი და ნასესხები სახსრები.

20. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

21. 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. ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ჰქონდა შეფასების ცვლილებას. ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობასთან.

კომპანიაში ანარიცხები აღიარდება, როდესაც:

- კომპანიას აქვს მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული), რომელიც წარმოიქმნება წარსული მოვლენების შედეგად;
- სავარაუდოა, რომ მოვალეობის დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების გასვლა;
- შესაძლებელია მოვალეობის თანხის საიმედოდ შეფასება.

კომპანიას მიმდინარე პერიოდში არ ქონია პირობითი აქტივები, ვალდებულებები და ანარიცხები.

აღნიშნული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.