

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„პიტ-სტოპ“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერი

## შპს “პიტ-სტოპ”

### ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

### შინაარსი

|                                                                             |    |
|-----------------------------------------------------------------------------|----|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....                                     | 2  |
| სრული შემოსავლის ანგარიშგება .....                                          | 3  |
| საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....                             | 4  |
| ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....                                           | 5  |
| 1 ზოგადი ინფორმაცია.....                                                    | 6  |
| 2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა ..... | 6  |
| 3 ძირითადი საშუალებები .....                                                | 11 |
| 4 ფული და ფულის ექვივალენტები .....                                         | 11 |
| 5 დარიცხული მოთხოვნები.....                                                 | 12 |
| 6 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიან მოთხოვნები.....                               | 12 |
| 7 მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები.....                             | 12 |
| 8 საგადასახადო აქტივები .....                                               | 12 |
| 9 კაპიტალი .....                                                            | 12 |
| 10 გრძელვადიანი სესხები.....                                                | 12 |
| 11 მოკლევადიანი სესხები .....                                               | 13 |
| 12 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.....                          | 13 |
| 13 ამონაგები .....                                                          | 13 |
| 14 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება .....                              | 13 |
| 15 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები .....                                  | 13 |
| 16 წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან .....             | 14 |
| 17 დაკავშირებული მხარეები.....                                              | 14 |
| მშობელი საწარმო .....                                                       | 14 |
| სხვა დაკავშირებული მხარეები .....                                           | 14 |
| უმაღლესი რგოლის მენეჯმენტის შრომის ანაზღაურება .....                        | 14 |
| 18 მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდეგ.....                                | 14 |
| 19 ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება .....                                  | 14 |

**შპს „პიტ-სტოპ“**

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება**

|                                             | შენიშვნა | 31-12-21          | 31-12-20          |
|---------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| <b>აქტივები</b>                             |          |                   |                   |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                |          |                   |                   |
| ძირითადი საშუალებები                        | 3        | 5,804,275         | 3,268,268         |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>            |          | <b>5,804,275</b>  | <b>3,268,268</b>  |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>                |          |                   |                   |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                 | 4        | 428,428           | 321,068           |
| დარიცხული მოთხოვნები                        | 5        | 747,591           | 697,699           |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები     | 6        | 861,935           | 2,538,652         |
| მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები    | 7        | 7,984,299         | 4,796,462         |
| საგადასახადო აქტივები                       | 8        | 1,305,679         | 963,252           |
| გადახდილი ავანსები                          |          | -                 | -                 |
| <b>სულ მოკლევადიანი აქტივები</b>            |          | <b>11,327,932</b> | <b>9,317,133</b>  |
| <b>მთლიანი აქტივები</b>                     |          | <b>17,132,207</b> | <b>12,585,401</b> |
| <b>მთლიანი კაპიტალი</b>                     |          |                   |                   |
| საწესდებო კაპიტალი                          |          | 2,000             | 2,000             |
| გაუნაწილებელი მოგება                        |          | (773,941)         | 717,626           |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი        |          | 1,660,419         | (1,491,567)       |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                         | 9        | <b>888,478</b>    | <b>(771,941)</b>  |
| <b>ვალდებულებები</b>                        |          |                   |                   |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>           |          |                   |                   |
| გრძელვადიანი სესხები                        | 10       | 4,667,455         | 5,941,581         |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>       |          | <b>4,667,455</b>  | <b>5,941,581</b>  |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>           |          |                   |                   |
| მოკლევადიანი სესხები                        | 11       | 1,667,798         | 422,007           |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები  | 12       | 9,764,136         | 6,919,417         |
| დარიცხული ვალდებულებები                     |          | 21,250            | 18,182            |
| გადასახდელი პროცენტი                        |          | 123,090           | 56,155            |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>       |          | <b>11,576,274</b> | <b>7,415,761</b>  |
| <b>მთლიანი ვალდებულებები</b>                |          | <b>16,243,729</b> | <b>13,357,342</b> |
| <b>მთლიანი კაპიტალი &amp; ვალდებულებები</b> |          | <b>17,132,207</b> | <b>12,585,401</b> |

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 2 სექტემბერს.

ედუარდ მიქაძე  
დირექტორი

ეკატერინე თევზაძე  
მთავარი ბუღალტერი

შპს „პიტ-სტოპ“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის  
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

|                                             | შენიშვნა | 31-12-21          | 31-12-20          |
|---------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| <b>აქტივები</b>                             |          |                   |                   |
| გრძელვადიანი აქტივები                       |          |                   |                   |
| ძირითადი საშუალებები                        | 3        | 5,804,275         | 3,268,268         |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>            |          | <b>5,804,275</b>  | <b>3,268,268</b>  |
| მოკლევადიანი აქტივები                       |          |                   |                   |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                 | 4        | 428,428           | 321,068           |
| დარიცხული მოთხოვნები                        | 5        | 747,591           | 697,699           |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები     | 6        | 861,935           | 2,538,652         |
| მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები    | 7        | 7,984,299         | 4,796,462         |
| საგადასახადო აქტივები                       | 8        | 1,305,679         | 963,252           |
| გადახდილი ავანსები                          |          | -                 | -                 |
| <b>სულ მოკლევადიანი აქტივები</b>            |          | <b>11,327,932</b> | <b>9,317,133</b>  |
| <b>მთლიანი აქტივები</b>                     |          | <b>17,132,207</b> | <b>12,585,401</b> |
| <b>მთლიანი კაპიტალი</b>                     |          |                   |                   |
| საწესდებო კაპიტალი                          |          | 2,000             | 2,000             |
| გაუნაწილებელი მოგება                        |          | (773,941)         | 717,626           |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი        |          | 1,660,419         | (1,491,567)       |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                         | 9        | <b>888,478</b>    | <b>(771,941)</b>  |
| <b>ვალდებულებები</b>                        |          |                   |                   |
| გრძელვადიანი ვალდებულებები                  |          |                   |                   |
| გრძელვადიანი სესხები                        | 10       | 4,667,455         | 5,941,581         |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>       |          | <b>4,667,455</b>  | <b>5,941,581</b>  |
| მოკლევადიანი ვალდებულებები                  |          |                   |                   |
| მოკლევადიანი სესხები                        | 11       | 1,667,798         | 422,007           |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები  | 12       | 9,764,136         | 6,919,417         |
| დარიცხული ვალდებულებები                     |          | 21,250            | 18,182            |
| გადასახდელი პროცენტი                        |          | 123,090           | 56,155            |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>       |          | <b>11,576,274</b> | <b>7,415,761</b>  |
| <b>მთლიანი ვალდებულებები</b>                |          | <b>16,243,729</b> | <b>13,357,342</b> |
| <b>მთლიანი კაპიტალი &amp; ვალდებულებები</b> |          | <b>17,132,207</b> | <b>12,585,401</b> |

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 2 სექტემბერს.



ედუარდ მიქაძე  
დირექტორი

ეკატერინე თევზაძე  
მთავარი ბუღალტერი

**შპს „პიტ-სტოპ“**

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

**სრული შემოსავლის ანგარიშგება**

|                                                                                      | შენიშვნა  | 2021               | 2020               |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------|--------------------|
| ამონაგები                                                                            |           | 5,060,512          | 1,256,239          |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება                                                |           | (1,750,061)        | (660,465)          |
| <b>საერთო მოგება</b>                                                                 | <b>13</b> | <b>3,310,451</b>   | <b>595,774</b>     |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                |           | 49,892             | 309,485            |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                     |           | (478,953)          | (371,476)          |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები                                                    | 14        | (91,203)           | (37,161)           |
| ცვეტა და ამორტიზაცია                                                                 |           | (29,717)           | (20,140)           |
| იჯარის ხარჯი                                                                         |           | (20,196)           | (16,788)           |
| მიწოდების ხარჯები                                                                    |           | (15,292)           | (10,403)           |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება, წმინდა (საშემოსავლო გადასახადის შეღავათის გათვალისწინებით) |           | (1,535,281)        | (1,003,452)        |
| სხვა ხარჯები                                                                         |           | (30,975)           | (218,766)          |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                                                        |           | <b>(2,151,725)</b> | <b>(1,368,701)</b> |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                                             |           | <b>1,158,726</b>   | <b>(772,927)</b>   |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:                              | 15        | 328,808            | (718,640)          |
| არასაოპერაციო შემოსავალი                                                             |           | 172,885            | -                  |
| <b>მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან</b>        |           | <b>1,660,419</b>   | <b>(1,491,567)</b> |
| მოგების გადასახადი                                                                   |           |                    |                    |
| <b>მოგება/(ზარალი)</b>                                                               |           | <b>1,660,419</b>   | <b>(1,491,567)</b> |
| სხვა სრული შემოსავალი                                                                |           | -                  | -                  |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)</b>                                            |           | <b>1,660,419</b>   | <b>(1,491,567)</b> |

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 2 სექტემბერს.

ედუარდ მიქაძე  
დირექტორი

ეკატერინე თევზაძე  
მთავარი ბუღალტერი

შპს „პიტ-სტოპ“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

|                                               | შენიშვნა  | 2021               | 2020               |
|-----------------------------------------------|-----------|--------------------|--------------------|
| ამონაგები                                     |           | 5,060,512          | 1,256,239          |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება         |           | (1,750,061)        | (660,465)          |
| <b>საერთო მოგება</b>                          | <b>13</b> | <b>3,310,451</b>   | <b>595,774</b>     |
| საპროცენტო შემოსავალი                         |           | 49,892             | 309,485            |
| საპროცენტო ხარჯი                              |           | (478,953)          | (371,476)          |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები             | 14        | (91,203)           | (37,161)           |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                          |           | (29,717)           | (20,140)           |
| იჯარის ხარჯი                                  |           | (20,196)           | (16,788)           |
| მიწოდების ხარჯები                             |           | (15,292)           | (10,403)           |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება, წმინდა (საშემოსავლო |           | (1,535,281)        | (1,003,452)        |
| გადასახადის შეღავათის გათვალისწინებით)        |           |                    |                    |
| სხვა ხარჯები                                  |           | (30,975)           | (218,766)          |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                 |           | <b>(2,151,725)</b> | <b>(1,368,701)</b> |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                      |           | <b>1,158,726</b>   | <b>(772,927)</b>   |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო      | 15        | 328,808            | (718,640)          |
| ოპერაციებიდან:                                |           |                    |                    |
| არასაოპერაციო შემოსავალი                      |           | 172,885            | -                  |
| მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე  |           | 1,660,419          | (1,491,567)        |
| განგრძობითი ოპერაციებიდან                     |           |                    |                    |
| მოგების გადასახადი                            |           |                    |                    |
| მოგება/(ზარალი)                               |           | 1,660,419          | (1,491,567)        |
| სხვა სრული შემოსავალი                         |           | -                  | -                  |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)</b>     |           | <b>1,660,419</b>   | <b>(1,491,567)</b> |

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 2 სექტემბერს.

ედუარდ ბერეძე  
დირექტორი



ეკატერინე თევზაძე  
მთავარი ბუღალტერი

**შპს „პიტ-სტოპ“**

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

**საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება**

|                                     | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | სულ<br>კაპიტალი  |
|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------|
| <b>ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერს</b> | <b>2,000</b>          | <b>717,626</b>          | <b>719,626</b>   |
| კაპიტალის ზრდა/შემცირება            | -                     | -                       | -                |
| წლის მთლიანი სრული შემოსავალი       | -                     | (1,491,567)             | (1,491,567)      |
| გადახდილი დივიდენდები               | -                     | -                       | -                |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები           | -                     | -                       | -                |
| <b>ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს</b> | <b>2,000</b>          | <b>(773,941)</b>        | <b>(771,941)</b> |
| კაპიტალის ზრდა/შემცირება            | -                     | -                       | -                |
| წლის მთლიანი სრული შემოსავალი       | -                     | 1,660,419               | 1,660,419        |
| გადახდილი დივიდენდები               | -                     | -                       | -                |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები           | -                     | -                       | -                |
| <b>ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს</b> | <b>2,000</b>          | <b>886,478</b>          | <b>888,478</b>   |

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 2 სექტემბერს.

\_\_\_\_\_

ედუარდ მიქაძე  
დირექტორი

\_\_\_\_\_

ეკატერინე თევზაძე  
მთავარი ბუღალტერი

შპს „პიტ-სტოპ“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

|                               | საწყესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | სულ<br>კაპიტალი |
|-------------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------|
| ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერს  | 2,000                  | 717,626                 | 719,626         |
| კაპიტალის ზრდა/შემცირება      | -                      | -                       | -               |
| წლის მთლიანი სრული შემოსავალი | -                      | (1,491,567)             | (1,491,567)     |
| გადახდილი დივიდენდები         | -                      | -                       | -               |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები     | -                      | -                       | -               |
| ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს  | 2,000                  | (773,941)               | (771,941)       |
| კაპიტალის ზრდა/შემცირება      | -                      | -                       | -               |
| წლის მთლიანი სრული შემოსავალი | -                      | 1,660,419               | 1,660,419       |
| გადახდილი დივიდენდები         | -                      | -                       | -               |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები     | -                      | -                       | -               |
| ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს  | 2,000                  | 886,478                 | 888,478         |

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 2 სექტემბერს.

ედუარდ მჩაბე  
დირექტორი



ეკატერინე თევზაძე  
მთავარი ბუღალტერი

**შპს „პიტ-სტოპ“**

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

**ფულადი ნაკადების ანგარიშგება**

|                                                                       | 2021               | 2020               |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                       |                    |                    |
| წლის მოგება / (ზარალი)                                                | 1,660,419          | (1,491,567)        |
| <b>კორექტირებები:</b>                                                 | <b>128,980</b>     | <b>1,137,242</b>   |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                                  | 29,717             | 20,140             |
| ძირითადი საშუალების ჩამოწერა / რეალიზაციის მიღებული (ნამეტი) / ზარალი | (591)              | 347,443            |
| ცვლილება გაუფასურების ანარიცხში                                       | (399)              | (10,972)           |
| წმინდა (მოგება) / ზარალი უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და გადაფასებიდან  | (328,808)          | 718,640            |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                 | (49,892)           | (309,485)          |
| საპროცენტო ხარჯი                                                      | 478,953            | 371,476            |
| <b>საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილება:</b>               | <b>(738,625)</b>   | <b>1,041,839</b>   |
| ცვლილება დარიცხულ მოთხოვნებში                                         | -                  | -                  |
| ცვლილება სავაჭრო და სხვა მოკლევადიან მოთხოვნებში                      | 1,847              | 121,268            |
| ცვლილება მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში                     | (3,187,837)        | (2,537,016)        |
| ცვლილება გადასახადებში                                                | (342,427)          | (649,291)          |
| ცვლილება გადახდილ ავანსებში                                           | -                  | -                  |
| ცვლილება სავაჭრო და სხვა მოკლევადიან ვალდებულებებში                   | 2,786,811          | 4,102,450          |
| ცვლილება დარიცხულ ვალდებულებებში                                      | 2,981              | 4,428              |
| <b>ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                       | <b>1,050,774</b>   | <b>687,514</b>     |
| პროცენტის გადახდა                                                     | (412,018)          | (371,476)          |
| პროცენტის მიღება                                                      | -                  | 17                 |
| <b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                | <b>638,756</b>     | <b>316,055</b>     |
| <b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                     |                    |                    |
| ძირითადი საშუალების შეძენა                                            | (2,576,920)        | (2,051,106)        |
| ძირითადი საშუალების გასვლა                                            | 11,787             | 6,186              |
| <b>წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>              | <b>(2,565,133)</b> | <b>(2,044,920)</b> |
| <b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                        |                    |                    |
| სესხის გაცემა                                                         | (2,115,515)        | (19,000)           |
| გაცემული სესხის მიღება                                                | 3,792,913          | 11,008             |
| სესხის მიღება                                                         | 8,534,746          | 4,037,108          |
| სესხის გადახდა                                                        | (8,174,381)        | (1,987,735)        |
| <b>წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან</b>                 | <b>2,037,763</b>   | <b>2,041,381</b>   |
| ნაშთი წლის დასაწყისში                                                 | 321,068            | 40,856             |
| წმინდა მოგება / (ზარალი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და გადაფასებიდან  | (4,026)            | (32,304)           |
| წმინდა ზრდა/(კლება) წლის განმავლობაში                                 | 111,386            | 312,516            |
| <b>ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს</b>                         | <b>428,428</b>     | <b>321,068</b>     |

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 2 სექტემბერს.

ედუარდ მიქაძე  
დირექტორი

ეკატერინე თევზაძე  
მთავარი ბუღალტერი

შპს „პიტ-სტოპ“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

|                                                                       | 2021               | 2020               |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან                              |                    |                    |
| წლის მოგება / (ზარალი)                                                | 1,660,419          | (1,491,567)        |
| კორექტირებები:                                                        | <b>128,980</b>     | <b>1,137,242</b>   |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                                  | 29,717             | 20,140             |
| ძირითადი საშუალების ჩამოწერა / რეალიზაციის მიღებული (ნამეტი) / ზარალი | (591)              | 347,443            |
| ცვლილება გაუფასურების ანარიცხში                                       | (399)              | (10,972)           |
| წმინდა (მოგება) / ზარალი უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და გადაფასებიდან  | (328,808)          | 718,640            |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                 | (49,892)           | (309,485)          |
| საპროცენტო ხარჯი                                                      | 478,953            | 371,476            |
| საოპერაციო აქტივების და ვალდებულებების ცვლილება:                      | <b>(738,625)</b>   | <b>1,041,839</b>   |
| ცვლილება დარიცხულ მოთხოვნებში                                         | -                  | -                  |
| ცვლილება სავაჭრო და სხვა მოკლევადიან მოთხოვნებში                      | 1,847              | 121,268            |
| ცვლილება მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებში                     | (3,187,837)        | (2,537,016)        |
| ცვლილება გადასახადებში                                                | (342,427)          | (649,291)          |
| ცვლილება გადახდილ ავანსებში                                           | -                  | -                  |
| ცვლილება სავაჭრო და სხვა მოკლევადიან ვალდებულებებში                   | 2,786,811          | 4,102,450          |
| ცვლილება დარიცხულ ვალდებულებებში                                      | 2,981              | 4,428              |
| ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან                              | <b>1,050,774</b>   | <b>687,514</b>     |
| პროცენტის გადახდა                                                     | (412,018)          | (371,476)          |
| პროცენტის მიღება                                                      | -                  | 17                 |
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან                       | <b>638,756</b>     | <b>316,055</b>     |
| ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან                            |                    |                    |
| ძირითადი საშუალების შეძენა                                            | (2,576,920)        | (2,051,106)        |
| ძირითადი საშუალების გასვლა                                            | 11,787             | 6,186              |
| წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან                     | <b>(2,565,133)</b> | <b>(2,044,920)</b> |
| ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან                               |                    |                    |
| სესხის გაცემა                                                         | (2,115,515)        | (19,000)           |
| გაცემული სესხის მიღება                                                | 3,792,913          | 11,008             |
| სესხის მიღება                                                         | 8,534,746          | 4,037,108          |
| სესხის გადახდა                                                        | (8,174,381)        | (1,987,735)        |
| წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან                        | <b>2,037,763</b>   | <b>2,041,381</b>   |
| ნაშთი წლის დასაწყისში                                                 | 321,068            | 40,856             |
| წმინდა მოგება / (ზარალი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და გადაფასებიდან  | (4,026)            | (32,304)           |
| წმინდა ზრდა/(კლება) წლის განმავლობაში                                 | 111,386            | 312,516            |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს                                | <b>428,428</b>     | <b>321,068</b>     |

მომზადებულია ხელმძღვანელების სახელით 2022 წლის 2 სექტემბერს.

ედუარდ შიქაძე  
დირექტორი



ეკატერინე თევზაძე  
მთავარი ბუღალტერი

## **შპს „პიტ-სტოპ“**

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართული ლარში)

### **1 ზოგადი ინფორმაცია**

შპს "პიტ-სტოპ" (შემდგომში „კომპანია“) არის 2001 წლის 21 სექტემბერს საქართველოში რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, იურიდიული მისამართით: საქართველო, ქ.თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, კახეთის გზატკეცილი №33ა. კომპანიის 100% წილის მესაკუთრეა სააქციო საზოგადოება „კაუკაზუს ოტომოუტივ რითეილი“ (206264512). დირექტორი - ედუარდ მიქაძე (01014001689). კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა მშენებლობა.

2021 წლის დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა - 15 (2020 - 15).

### **2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა**

#### **მომზადების საფუძვლები**

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს გამოყენებული მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის შესახებ ინფორმაცია ქვემოთ არის წარმოდგენილი. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად იქნა (იქნება) გამოყენებული ყველა პერიოდის მიმართ, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად მოითხოვს გარკვეული კრიტიკული საბუღალტრო შეფასებების გამოყენებას. იგი ასევე მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან მსჯელობას კომპანიის საბუღალტრო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. საკითხები, რომლებშიც ასახულია ფინანსური ანგარიშგებისთვის მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები და რომლებიც საჭიროებენ მაღალი დონის მსჯელობას და კომპლექსურ მიდგომებს, ამავე (მე-2) განმარტებით შენიშვნაში.

#### **საქმიანობის უწყვეტობა**

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მენეჯმენტისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

#### **სააღრიცხვო პოლიტიკა**

##### **უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები**

კომპანიის სამუშაო ვალუტა ქართული ლარია, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც კომპანია ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის გადაფასება ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება

## შპს „პიტ-სტოპ“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოური ვალუტაში

განხორციელებული ოპერაციების გადაფასების შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, სავალუტო ოპერაციებიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა/დანაკარგის ნაწილში.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული „სებ“ გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

|                                       | აშშ დოლარი | ევრო   |
|---------------------------------------|------------|--------|
| გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბერს | 3.0976     | 3.5040 |
| გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბერს | 3.2766     | 4.0233 |

## ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების დროს აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. კომპანიის საკუთრებაში არსებულ მიწას ცვეთა არ ერიცხება. ცვეთის დაირიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი მაჩვენებლების მიხედვით:

|                                     | წელი  |
|-------------------------------------|-------|
| შენობები                            | 10-30 |
| მანქანა-დანადგარები                 | 2-15  |
| ოფისის აღჭურვილობა                  | 3-15  |
| ამორტიზებადი აქტივები რომლებიც სხვა | 2-15  |
| ჯგუფში არ არის შეტანილი             |       |

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში. შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები აღირიცხება წარმოშობისას და მათი ჩართვა ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯებში თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას.

ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ხარჯში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

## **შპს „პიტ-სტოპ“**

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

### **ფული და ფულის ეკვივალენტები.**

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებულ ანგარიშებზე არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

### **მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები**

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეძენაზე გაწეულ დანახარჯებს, გადამუშავების დანახარჯებს და ამჟამინდელ მდგომარეობამდე სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მისაყვანად გაწეულ ხარჯებს. ნებისმიერი გაუფასურების ზარალის გამოვლენის მიზნით, ყოველწლიურად ხდება არალიკვიდურ მარაგების იდენტიფიკაცია, მოძველებული ერთეულების არსებობის შემთხვევაში, ჩამოიწერება სასაქონლო-მატერიალური მარაგების გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით.

### **ფინანსური ინსტრუმენტები**

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღრიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმომდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

### **საგადასახადო აქტივები**

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.

## **შპს „პიტ-სტოპ“**

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

საქართველოს საგადასახადო კანოკმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს დანეტებულიად.

## **მოგების გადასახადი**

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში

## **საწესდებო კაპიტალი**

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

## **შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება**

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

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 სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

## **მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები**

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხელმძღვანელობის მხრიდან მოითხოვს გარკვეულ გადაწყვეტილებებს, შეფასებებსა და დაშვებებს, რაც გავლენას ახდენს ანგარიშგებაში წარმოდგენილი შემოსავლის, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების ოდენობაზე. ამ დაშვებებისა და შეფასებების სუბიექტური ხასიათის გამო შეიძლება მნიშვნელოვანი კორექტირებების შეტანა გახდეს საჭირო მომავალი პერიოდების აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში.

## **შეფასებები და დაშვებები**

## შპს „პიტ-სტოპ“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ანგარიშგების თარიღის მდგომარეობით ძირითადი დაშვებები, რომლებმაც შეიძლება მომდევნო ფინანსურ წელს აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში მნიშვნელოვანი კორექტივები განაპირობოს, მოცემულია ქვემოთ.

კომპანიამ თავისი დაშვებებისა და შეფასებების საფუძვლად გამოიყენა ის ინფორმაცია, რომელიც ხელმისაწვდომი იყო ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს. თუმცა არსებული გარემოებები და დაშვებები მომავალ მოვლენებთან დაკავშირებით შეიძლება შეიცვალოს ბაზარზე ან გარემოებებში ისეთი ცვლილებების გამო, რომლებიც არ ექვემდებარება კომპანიის კონტროლს. ასეთი ცვლილებები აისახება მათი დადგომისთანავე.

### საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობა ხშირად იცვლება და სხვადასხვაგვარი ინტერპრეტაციის საშუალებას იძლევა. ამასთანავე, საგადასახადო ორგანოების მიერ კომპანიის ოპერაციებთან და საქმიანობასთან დაკავშირებული კანონმდებლობისა ინტერპრეტაცია შეიძლება არ ემთხვეოდეს კომპანიის ხელმძღვანელობის ინტერპრეტაციებს. ამის გამო საგადასახადო ორგანოებმა შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენონ გარიგებები და კომპანიას დააკისრონ მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. საგადასახადო ორგანოებს უფლება აქვთ, საგადასახადო კუთხით შეამოწმონ კომპანიის საქმიანობა წინა სამი კალენდარული წლის განმავლობაში. ზოგ შემთხვევაში შემოწმებამ შეიძლება უფრო დიდი პერიოდიც მოიცვას. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ შესაბამისი კანონმდებლობის მისეული განმარტება ჯეროვანია და რომ კომპანიის საგადასახადო პოზიციებთან დაკავშირებული მონაცემები უცვლელი დარჩება.

### ძირითადი საშუალებები

კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება. საანგარიშგებო წლის განმავლობაში კომპანიას არ შეუცვლია თავისი ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები.

შპს „პიტ-სტოპ“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

3 ძირითადი საშუალებები

|                                        | მიწის<br>ნაკვეთები | შენობები        | მანქანა-<br>დანადგარები | ოფისის<br>აღჭურვილობა | ამორტიზებადი<br>აქტივები,<br>რომლებიც<br>შეტანილი არ არის<br>სხვა ჯგუფში | სულ              |
|----------------------------------------|--------------------|-----------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>31 დეკემბერი 2019</b>               | <b>1,071,805</b>   | <b>411,547</b>  | <b>173,439</b>          | <b>81,435</b>         | <b>9,429</b>                                                             | <b>1,747,655</b> |
| შემოსვლა                               | 1,973,266          | 72,546          | -                       | 5,294                 | -                                                                        | 2,051,106        |
| ჩამოწერა                               | -                  | (399,472)       | -                       | -                     | -                                                                        | (399,472)        |
| გასვლა                                 | -                  | -               | (5,809)                 | (13,167)              | -                                                                        | (18,976)         |
| <b>31 დეკემბერი 2020</b>               | <b>3,045,071</b>   | <b>84,621</b>   | <b>167,630</b>          | <b>73,563</b>         | <b>9,429</b>                                                             | <b>3,380,314</b> |
| შემოსვლა                               | 1,847,881          | 665,155         | -                       | 63,884                | -                                                                        | 2,576,920        |
| გასვლა                                 | -                  | (12,077)        | -                       | (1,930)               | (2,000)                                                                  | (16,007)         |
| <b>31 დეკემბერი 2021</b>               | <b>4,892,952</b>   | <b>737,699</b>  | <b>167,630</b>          | <b>135,517</b>        | <b>7,429</b>                                                             | <b>5,941,227</b> |
| <b>ცვეთა და გაუფასურება</b>            |                    |                 |                         |                       |                                                                          |                  |
| <b>31 დეკემბერი 2019</b>               | -                  | <b>(59,514)</b> | <b>(31,845)</b>         | <b>(57,838)</b>       | <b>(7,527)</b>                                                           | <b>(156,724)</b> |
| პერიოდის ცვეთა                         | -                  | (2,141)         | (11,944)                | (5,874)               | (181)                                                                    | (20,140)         |
| ჩამოწერილი ძირ.                        | -                  | 52,598          | -                       | -                     | -                                                                        | 52,598           |
| საშ. ცვეთა                             | -                  | -               | 1,899                   | 10,321                | -                                                                        | 12,221           |
| <b>31 დეკემბერი 2020</b>               | -                  | <b>(9,058)</b>  | <b>(41,890)</b>         | <b>(53,391)</b>       | <b>(7,708)</b>                                                           | <b>(112,046)</b> |
| პერიოდის ცვეთა                         | -                  | (12,314)        | (11,451)                | (5,875)               | (77)                                                                     | (29,717)         |
| გასვლა                                 | -                  | 2,070           | -                       | 741                   | 2,000                                                                    | 4,811            |
| <b>31 დეკემბერი 2021</b>               | -                  | <b>(19,302)</b> | <b>(53,341)</b>         | <b>(58,525)</b>       | <b>(5,785)</b>                                                           | <b>(136,952)</b> |
| <b>წმინდა საბალანსო<br/>ღირებულება</b> |                    |                 |                         |                       |                                                                          |                  |
| <b>31 დეკემბერი 2019</b>               | <b>1,071,805</b>   | <b>352,033</b>  | <b>141,594</b>          | <b>23,597</b>         | <b>1,902</b>                                                             | <b>1,590,931</b> |
| <b>31 დეკემბერი 2020</b>               | <b>3,045,071</b>   | <b>75,563</b>   | <b>125,740</b>          | <b>20,172</b>         | <b>1,721</b>                                                             | <b>3,268,268</b> |
| <b>31 დეკემბერი 2021</b>               | <b>4,892,952</b>   | <b>718,397</b>  | <b>114,289</b>          | <b>76,992</b>         | <b>1,644</b>                                                             | <b>5,804,275</b> |

4 ფული და ფულის ექვივალენტები

|                                      | 31-12-21       | 31-12-20       |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| ნაღდი ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში | 13,414         | 35,712         |
| ნაღდი ფული სალაროში უცხოურ ვალუტაში  | -              | 57             |
| ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში      | 11,255         | 141,057        |
| უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში       | 403,759        | 144,242        |
| <b>სულ</b>                           | <b>428,428</b> | <b>321,068</b> |

**შპს „პიტ-სტოპ“**

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

**5 დარიცხული მოთხოვნები**

|                     | 31-12-21       | 31-12-20       |
|---------------------|----------------|----------------|
| მისაღები პროცენტები | 747,591        | 697,699        |
| <b>სულ</b>          | <b>747,591</b> | <b>697,699</b> |

**6 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიან მოთხოვნები**

|                                             | 31-12-21       | 31-12-20         |
|---------------------------------------------|----------------|------------------|
| მოთხოვნები მოწოდებიდან ან მომსახურებიდან    | 374,608        | 639,563          |
| საექვო მოთხოვნების კორექტირება              | (3,906)        | (4,305)          |
| მოთხოვნები პარტნიორებზე გაცემული სესხიდან   | -              | 1,675,215        |
| დებიტორული მოთხოვნები ბინების რეალიზაციიდან | 5,963          | 4,462            |
| მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები            | 485,270        | 223,717          |
| <b>სულ</b>                                  | <b>861,935</b> | <b>2,538,652</b> |

**7 მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები**

|                                   | 31-12-21         | 31-12-20         |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| მზა პროდუქცია                     | 173,634          | 373,282          |
| საქონელი                          | 144,731          | 62,178           |
| ნედლეული და მასალები              | 50,140           | 70,531           |
| დაუმთავრებელი წარმოება            | 7,566,050        | 4,240,727        |
| სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი | 49,744           | 49,744           |
| <b>სულ</b>                        | <b>7,984,299</b> | <b>4,796,462</b> |

**8 საგადასახადო აქტივები**

|                          | 31-12-21         | 31-12-20       |
|--------------------------|------------------|----------------|
| სხვა საგადასახადო აქტივი | 415,550          | 178,449        |
| საშემოსავლო გადასახადები | (548,941)        | (206,883)      |
| ავანსებზე გადახდილი დღგ  | 1,439,070        | 991,686        |
| <b>სულ</b>               | <b>1,305,679</b> | <b>963,252</b> |

**9 კაპიტალი**

საწესდებო კაპიტალი კომპანიაში შეადგენს 2,000 ლარს. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გაუნაწილებელი მოგება შეადგენს 886,478 ლარს (2020: დაგროვილი ზარალი 773,941 ლარი)

**10 გრძელვადიანი სესხები**

|                      | 31-12-21         | 31-12-20         |
|----------------------|------------------|------------------|
| გრძელვადიანი სესხები | 4,667,455        | 5,941,581        |
| <b>სულ</b>           | <b>4,667,455</b> | <b>5,941,581</b> |

**შპს „პიტ-სტოპ“**

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

**11 მოკლევადიანი სესხები**

|                      | <b>31-12-21</b>  | <b>31-12-20</b> |
|----------------------|------------------|-----------------|
| მოკლევადიანი სესხები | 1,667,798        | 422,007         |
| <b>სულ</b>           | <b>1,667,798</b> | <b>422,007</b>  |

**12 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები**

|                               | <b>31-12-21</b>  | <b>31-12-20</b>  |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| მოწოდებიდან ან მომსახურებიდან | 300,299          | 407,754          |
| მიღებული ავანსები             | 9,434,892        | 6,509,126        |
| გადასახდელი ხელფასები         | 19,681           | 15               |
| სოციალური გადასახადი          | 9,264            | 2,522            |
| <b>სულ</b>                    | <b>9,764,136</b> | <b>6,919,417</b> |

**13 ამონაგები**

|                                       | <b>2021</b>      | <b>2020</b>      |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| შემოსავალი რეალიზაციიდან              | 5,066,717        | 1,260,852        |
| გაყიდული საქ. დაბრუნება და ფასდათმობა | (6,205)          | (4,613)          |
| <b>სულ ამონაგები</b>                  | <b>5,060,512</b> | <b>1,256,239</b> |

**14 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება**

|                                                      | <b>2021</b>      | <b>2020</b>    |
|------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| საწყისი მარაგები                                     | 4,796,462        | 2,259,446      |
| შეძენა სულ                                           | 4,340,732        | 2,928,595      |
| შეძენილი საქონლის უკან დაბრუნება                     | (4,114)          | (17,384)       |
| პირდაპირი ხელფასი                                    | 601,280          | 289,438        |
| ძირითადი საშუალების კომპლექტაცია / ხარჯებზე ჩამოწერა | -                | (3,168)        |
| საბოლოო მარაგები                                     | (7,984,299)      | (4,796,462)    |
| <b>სულ</b>                                           | <b>1,750,061</b> | <b>660,465</b> |

**15 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები**

|                                                | <b>2021</b>   | <b>2020</b>   |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| ბანკის მომსახურებასთან დაკავშირებული საკომისიო | 20,591        | 5,516         |
| დაზღვევა                                       | 3,895         | 5,163         |
| რემონტი ძირთ. საშუალების                       | 31,412        | 11,142        |
| კომუნიკაციის ხარჯები                           | 3,604         | 3,142         |
| სხვა საგადასახადო ხარჯი                        | 10,731        | 856           |
| საპენსიო შენატანი                              | 15,571        | 10,607        |
| სხვა საერთო ხარჯი                              | 5,399         | 735           |
| <b>სულ</b>                                     | <b>91,203</b> | <b>37,161</b> |

## შპს „პიტ-სტოპ“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

### 16 წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) საგალუტო ოპერაციებიდან

|                           | 2021           | 2020             |
|---------------------------|----------------|------------------|
| დადებითი საკურსო სხვაობა  | 2,178,096      | 2,320,585        |
| უარყოფითი საკურსო სხვაობა | (1,849,288)    | (3,039,225)      |
| <b>სულ</b>                | <b>328,808</b> | <b>(718,640)</b> |

### 17 დაკავშირებული მხარეები

#### მშობელი საწარმო

#### 1) სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები:

სავაჭრო მოთხოვნები: 355,057 ლარი (2020: 610,850 ლარი)

გაცემული სესხები: 0 ლარი (2020: 1,675,215 ლარი)

#### 2) დარიცხული მოთხოვნები:

მისაღები პროცენტი: 747,591 ლარი (2020: 697,699 ლარი)

ა) საპროცენტო შემოსავალი: 49,892 ლარი (2020: 309,468 ლარი)

#### 3) სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები:

სავაჭრო ვალდებულებები: 50,477 ლარი (2020: 51,033 ლარი)

4) დარიცხული ვალდებულებები: 123,090 ლარი (2020: 56,155 ლარი)

5) მოკლევადიანი სესხები: 1,361,662 ლარი (2020: 0 ლარი)

#### სხვა დაკავშირებული მხარეები

დარიცხული ვალდებულებები: 14,261 ლარი (2020: 14,261 ლარი)

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები: 1,950 ლარი (2020: 1,950 ლარი)

#### უმაღლესი რგოლის მენეჯმენტის შრომის ანაზღაურება

უმაღლესი რგოლის მენეჯმენტის შრომის ანაზღაურებამ 2021 წლისათვის შეადგინა 1,334,125 ლარი (2020: 755,750 ლარი)

### 18 მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია სხვა მნიშვნელოვან მოვლენებს.

### 19 ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ და დამტკიცებულია 2022 წლის 2 სექტემბერს.