

2021 წლის ინდივიდუალური

ფინანსური ანგარიშგება

შპს "სანაპირო-საინვესტიციო ჯგუფი"

(ს/კ 202249673)

შინაარსი

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა	3
ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები	5
ფორმა N3 - საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	6
ფორმა N4 - ფულადი სახსრების მოძრაობა	7
ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები	9
1. ზოგადი ინფორმაცია	9
2. მომზადების საფუძველი	9
3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები	10
4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10
5. სხვა მიმდინარე აქტივები	10
6. ძირითადი საშუალებები	10
7. საინვესტიციო ქონება	12
8. არამატერიალური აქტივები	13
9. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13
10. კაპიტალი	14
11. ამონაგების აღიარება	14
12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	15
13. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	15
14. სხვა ხარჯები	15
15. გადასახადები/საგადასახადო ვალდებულებები	15
16. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	16
17. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	16
18. წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება	17
19. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები	17
20. ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები	18

შპს "სანაპირო-საინვესტიციო ჯგუფი" (ს/კ 202249673)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2021წ.	31.12.2020 წ. ბაღანგარიშება ული	31.12.2020წ.
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3	11,494	32,567	32,567
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	4,544,673	3,133,364	3,218,317
მარაგები		-	-	40,616
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	5	155,171	226,707	-
		4,711,338	3,392,639	3,291,500
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	7,711,161	8,058,698	10,240,611
საინვესტიციო ქონება	7	2,067,498	2,067,498	-
არამატერიალური აქტივები	8	165,009	155,038	-
ბიოლოგიური აქტივი		-	-	-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		-	-	-
		9,943,668	10,281,233	10,240,611
მთლიანი აქტივები		14,655,006	13,673,872	13,532,111
ვალდებულებები და კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები		-	-	-

გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი		-	-	-
საგაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	510,696	584,129	441,020
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-	-
გადასახდელი პროცენტი		-	-	-
გადასახდელი დივიდენდი		-	-	-
დაქირავებულ პირთა მიმართ ვალდებულება		-	-	610
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-	-
		510,696	584,129	441,630
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხების გრძელვადიანი ნაწილი		-	-	-
ანარიცხები		-	-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-	-
		-	-	-
მთლიანი კაპიტალი				
	10			
საწესდებო კაპიტალი		2,061,770	2,061,770	2,061,770
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		12,082,540	11,027,973	11,028,711
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
		14,144,310	13,089,743	13,090,481
მთლიანი ვალდებულებები				
		510,696	584,129	441,630
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები				
		14,655,006	13,673,872	13,532,111

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "სანაპირო-საინვესტიციო ჯგუფი"-ს
სახელით 2022 წლის 31 აგვისტოს

.....
გერასიმე ბეცურიანი

შპს "სანაპირო-საინვესტიციო ჯგუფი"-ს დირექტორი

შპს "სანაპირო-საინვესტიციო ჯგუფი" (ს/კ 202249673)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2021 წ.	2020 წ. გადაანგარიშება ლი	2020 წ.
ამონაგები	11	3,965,501	3,465,796	4,089,639
თვითღირებულება		-	-	-
საერთო მოგება		3,965,501	3,465,796	4,089,639
სხვა შემოსავლები		240	562	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	12	(67,811)	(63,922)	(174,162)
მიწოდების დანახარჯები		(1,425)	(385)	-
დასაქმებულთა ხელფასები და სარგებელი	13	(43,306)	(47,697)	(46,874)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	6	(458,135)	(637,298)	(637,305)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-	-	-
სხვა ხარჯები	14	(104,108)	(109,033)	-
საოპერაციო მოგება		3,290,957	2,608,023	3,231,298
ფინანსური შემოსავალი		-	-	-
ფინანსური ხარჯი		-	-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	-	-
მოგება დაბეგვრამდე				
მოგების გადასახადი	10	(173,115)	(61,595)	-
წმინდა მოგება		3,117,842	2,546,428	3,231,298

სხვა სრული შემოსავალი:

ქონების გადაფასებასთან დაკავშირებული
(ზარალი)/შემოსულობა, გადასახადის
გამოკლებით

- - -

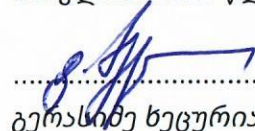
მთლიანი სრული შემოსავალი

3,117,842

2,546,428

3,231,298

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "სანაპირო-საინვესტიციო ჯგუფი"-ს
სახელით 2022 წლის 31 აგვისტოს


.....

გერასიმე ხეცურიანი

შპს "სანაპირო-საინვესტიციო ჯგუფი"-ს დირექტორი

შპს "სანაპირო-საინვესტიციო ჯგუფი" (ს/კ 202249673)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N3- საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 1 იანვარი	2,061,770	0	10,241,564	12,303,334
წმინდა მოგება	-	-	2,546,428	2,546,428
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	2,061,770	-	12,787,992	14,849,762
გაცემული დივიდენდი	-	-	(1,760,019)	(1,760,019)
2020 წლის 31 დეკემბერი	2,061,770	-	11,027,973	13,089,743
წმინდა მოგება	-	-	3,117,842	3,117,842
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	2,061,770	-	14,145,815	16,207,585
გაცემული დივიდენდი	-	-	(2,063,275)	(2,063,275)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	-	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	2,061,770	-	12,082,540	14,144,310

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "სანაპირო-საინვესტიციო ჯგუფი"-ს სახელით 2022 წლის 31 აგვისტოს

.....

გერასიმე ხეცურიანი

შპს "სანაპირო-საინვესტიციო ჯგუფი"-ს დირექტორი

შპს "სანაპირო-საინვესტიციო ჯგუფი" (ს/კ 202249673)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფორმა N4- ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	31.12.2021წ.	31.12.2020წ.
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	3,116,125	2,868,658
ფულადი სახსრების სხვა შემოსვლა	-	-
მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები/ბანკის საკომისიო	(77,710)	(64,789)
დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(33,420)	(36,790)
გადახდილი გადასახადები	(1,013,534)	(922,253)
ფულადი სახსრების სხვა გასავლები (კონვერტაცია)	-	-
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	1,991,461	1,844,826
გადახდილი მოგების გადასახადი (დივიდენდთან დაკავშირებული)	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,991,461	1,844,826
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(52,662)	(153,805)
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	-	-
ფულადი სახსრების გასვლა სესხების გაცემისას	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა გაცემული სესხების ამოღებიდან	-	-
მიღებული პროცენტი	238	127
მიღებული დივიდენდები	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(52,423)	(153,678)

საფინანსო საქმიანობა

ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებაიდან	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	-	-
ფულადი სახსრების გასვლა კაპიტალის შემცირებისას	-	-
ფინანსური იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა	-	-
სესხის ძირის გადახდა	-	-
სესხის პროცენტის გადახდა	-	-
დივიდენდების გადახდა	(1,960,111)	(1,677,916)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(1,960,111)	(1,677,916)
 წმინდა ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(21,073)	13,232
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	32,567	19,335
სავალუტო კურსის ეფექტი (მხოლოდ გადაფასება)	-	-
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსათვის	11,494	32,567

გამოსამჯებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "სანაპირო-საინვესტიციო ჯგუფი"-ს სახელით 2022 წლის 31 აგვისტოს



ბერუნიძე ხეცურიანი

შპს "სანაპირო-საინვესტიციო ჯგუფი"-ს დირექტორი

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2021წ.	31.12.2020 წ. გადაწინააღმდეგებული	31.12.2020წ.
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3	11,494	32,567	32,567
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	4,544,673	3,133,364	3,218,317
მარაგები		-	-	40,616
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	5	155,171	226,707	-
		4,711,338	3,392,639	3,291,500
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	7,711,161	8,058,698	10,240,611
საინვესტიციო ქონება	7	2,067,498	2,067,498	-
არამატერიალური აქტივები	8	165,009	155,038	-
ბიოლოგიური აქტივი		-	-	-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		-	-	-
		9,943,668	10,281,233	10,240,611
მთლიანი აქტივები		14,655,006	13,673,872	13,532,111
ვალდებულებები და კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები		-	-	-
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი		-	-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	510,696	584,129	441,020
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-	-
გადასახდელი პროცენტი		-	-	-
გადასახდელი დივიდენდი		-	-	-
დაქირავებულ პირთა მიმართ ვალდებულება		-	-	610
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-	-
		510,696	584,129	441,630
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხების		-	-	-
გრძელვადიანი ნაწილი		-	-	-
ანარიცხები		-	-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-	-
		-	-	-

შპს "სანაპირო-საინვესტიციო ჯგუფი" (ს/კ 202249673)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მთლიანი კაპიტალი	10			
საწესდებო კაპიტალი		2,061,770	2,061,770	2,061,770
გაუნაწილებელი მოგება /დაგროვილი ზარალი)		12,082,540	11,027,973	11,028,711
გადაფასების რეზერვი		-	-	-
		14,144,310	13,089,743	13,090,481
მთლიანი ვალდებულებები		510,696	584,129	441,630
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		14,655,006	13,673,872	13,532,111

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "სანაპირო-საინვესტიციო ჯგუფი"-ს სახელით 2022 წლის 31 აგვისტოს

.....

გერასიმე ხეცურიანი

შპს "სანაპირო-საინვესტიციო ჯგუფი"-ს დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2021 წ.	2020 წ. გადაანბარიშეპული	2020 წ.
ამონაგები	11	3,965,501	3,465,796	4,089,639
თვითღირებულება		-	-	-
საერთო მოგება		3,965,501	3,465,796	4,089,639
სხვა შემოსავლები		240	562	-
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	12	(67,811)	(63,922)	(174,162)
მიწოდების დანახარჯები		(1,425)	(385)	-
დასაქმებულთა ხელფასები და სარგებელი	13	(43,306)	(47,697)	(46,874)
ცვებისა და ამორტიზაციის ხარჯი	6	(458,135)	(637,298)	(637,305)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		-	-	-
სხვა ხარჯები	14	(104,108)	(109,033)	-
საოპერაციო მოგება		3,290,957	2,608,023	3,231,298
ფინანსური შემოსავალი		-	-	-
ფინანსური ხარჯი		-	-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-	-	-
მოგება დაბეგვრამდე				
მოგების გადასახადი	10	(173,115)	(61,595)	-
წმინდა მოგება		3,117,842	2,546,428	3,231,298
სხვა სრული შემოსავალი:				
ქონების გადაფასებასთან დაკავშირებული (ზარალი)/შემოსულობა, გადასახადის გამოკლებით		-	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		3,117,842	2,546,428	3,231,298

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "სანაპირო-საინვესტიციო ჯგუფი"-ს სახელით 2022 წლის 31 აგვისტოს

.....

გერასიმე ხეცურიანი

შპს "სანაპირო-საინვესტიციო ჯგუფი"-ს დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფორმა N3 - საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 1 იანვარი	2,061,770	0	10,241,564	12,303,334
წმინდა მოგება	-	-	2,546,428	2,546,428
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	2,061,770	-	12,787,992	14,849,762
გაცემული დივიდენდი	-	-	(1,760,019)	(1,760,019)
2020 წლის 31 დეკემბერი	2,061,770	-	11,027,973	13,089,743
წმინდა მოგება	-	-	3,117,842	3,117,842
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	2,061,770	-	14,145,815	16,207,585
გაცემული დივიდენდი	-	-	(2,063,275)	(2,063,275)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	-	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	2,061,770	-	12,082,540	14,144,310

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "სანაპირო-საინვესტიციო ჯგუფი"-ს სახელით 2022 წლის 31 აგვისტოს

.....

გერასიმე ხეცურიანი

შპს "სანაპირო-საინვესტიციო ჯგუფი"-ს დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფორმა N4 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	31.12.2021წ.	31.12.2020წ.
საოპერაციო საქმიანობა		
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	3,116,125	2,868,658
ფულადი სახსრების სხვა შემოსვლა მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები/ბანკის საკომისიო	-	-
დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(77,710)	(64,789)
გადახდილი გადასახადები	(33,420)	(36,790)
ფულადი სახსრების სხვა გასაღებები (კონვერტაცია)	(1,013,534)	(922,253)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	1,991,461	1,844,826
გადახდილი მოგების გადასახადი (დივიდენდთან დაკავშირებული)	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,991,461	1,844,826
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის	(52,662)	(153,805)
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	-	-
ფულადი სახსრების გასვლა სესხების გაცემისას	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა გაცემული სესხების ამოღებიდან	-	-
მიღებული პროცენტი	238	127
მიღებული დივიდენდები	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(52,423)	(153,678)
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებად	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	-	-
ფულადი სახსრების გასვლა კაპიტალის შემცირებისას	-	-
ფინანსური იჯაროდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა	-	-
სესხის ძირის გადახდა	-	-
სესხის პროცენტის გადახდა	-	-
დივიდენდების გადახდა	(1,960,111)	(1,677,916)

შპს "სანაპირო-საინვესტიციო ჯგუფი" (ს/კ 202249673)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(1,960,111)	(1,677,916)
წმინდა ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(21,073)	13,232
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	32,567	19,335
სავალუტო კურსის ეფექტი (მხოლოდ გადაფასება)	-	-
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	11,494	32,567

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "სანაპირო-საინვესტიციო ჯგუფი"-ს სახელით
2022 წლის 31 აგვისტოს

.....

გერასიმე ხეცურიანი

შპს "სანაპირო-საინვესტიციო ჯგუფი"-ს დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "სანაპირო-საინვესტიციო ჯგუფი" (შემდგომში „კომპანია“) არის 2005 წლის 04 თებერვალს საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის დიდუბის რაიონში, ხოშარაულის და ელიავას ქუჩებს, მდ. მტკვრის მარცხენა სანაპიროსა და ვახუშტის ხიდს შორის, რაც ასევე წარმოადგენს მის ფაქტობრივ მისამართს.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს უძრავი ქონების იჯარით გაცემა.

კომპანიას ყავს ექვსი მეწილე 7%, 7.36%, 61.44%, 7%, 11% და 6.2%-ის მფლობელი ფიზიკური პირები დარეჯან ჭყონია, ნინო რამიშვილი, თეიმურაზ ანდრიაძე, დალი სიხარულიძე, ეკატერინე ქრისტესიაშვილი და ნინო ნიჟარაძე. კომპანიის დირექტორია გერასიმე ხეცურიანი.

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.

<i>თანხა მოცემულია ქართულ ლარში</i>	2021	2020
ნაღდი ფული სალაროში	-	-
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	11,494	32,567
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	-	-
სულ	11,494	32,567

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

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

<i>თანხა მოცემულია ქართულ ლარში</i>	2021	2020
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	4,532,211	3,129,552
გადახდილი ავანსები	12,462	3,812
სულ	4,544,673	3,133,364

5. სხვა მიმდინარე აქტივები

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

<i>თანხა მოცემულია ქართულ ლარში</i>	2021	2020
საგადასახადო აქტივი	155,171	225,827
საპენსიო სააგენტოში ზედმეტად გადარიცხული	-	880
სულ	155,171	226,707

6. 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. დაუმთავრებელ მშენებლობას არ ერიცხება ცვეთა. კომპანიის ძირითადი საშუალებების შემადგენლობაშია რკინის კონსტრუქციის აგებულების ჯიხურები და სამაღაზიები ფართები, რომლებიც გაქირავებულია მესამე დამოუკიდებელ მხარეებზე. ვინაიდან ჯიხურები შინაარსისა და აღწერილობის მიხედვით ვერ აკმაყოფილებს მსს ფასს-ის 16-ე განყოფილების მიხედვით საინვესტიციო ქონების განმარტებას და ზედმეტი ძალისხმევის გარეშე შეუძლებელია ერთმანეთისგან ჯიხურებისა და სამაღაზიე ფართების განცალკავება, მათი აღრიცხვა ხდება ძირითადი საშუალებების სახით. 2021 წელს დაუმთავრებელი მშენებლობა, რომელიც დაკავშირებული იყო ჯიხურების მშენებლობასთან დასრულდა და აისახა ჯიხურების შემადგენლობაში.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

- ჯიხური/სამაღაზიე ფართი 26-50 წელი
- გზა და კეთილმოწყობა 20-30 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.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	დაუთავრებელი მშენებლობა	ჯიხური/სამაღაზიე ფართი	გზა და კეთილმოწყობა	სულ
31 დეკემბერი 2020	40,616	8,024,446	2,320,977	10,386,038
შემოსვლა/რემონტი	15,345	96,325	88,019	199,689
გადაფასება	-	-	-	-
გასვლა	(55,961)	-	(33,129)	(89,090)
31 დეკემბერი 2021	0	8,120,770	2,375,866	10,496,637
ცვეთა და გაუფასურება				
31 დეკემბერი 2020	-	(1,988,321)	(339,020)	(2,327,341)
პერიოდის ცვეთა	-	(299,447)	(158,688)	(458,135)
გასვლა	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021	-	(2,287,768)	(497,707)	(2,785,476)
წმინდა საბალანსო ღირებულება				
31 დეკემბერი 2020	40,616	6,036,125	1,981,957	8,058,698
31 დეკემბერი 2021	0	5,833,002	1,878,159	7,711,161

7. საინვესტიციო ქონება

კომპანიის საინვესტიციო ქონების შემადგენლობაშია მიწები. საინვესტიციო ქონება თავდაპირველად უნდა აღიაროს თვითღირებულებით. შეძენილი საინვესტიციო ქონების თვითღირებულება მოიცავს მისი შეძენის ფასსა და ნებისმიერ დანახარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია უშუალოდ საინვესტიციო ქონების შეძენასთან, როგორცაა იურიდიული ან საბროკერო მომსახურების ღირებულება, ქონების გადაცემასთან დაკავშირებული გადასახადები და სხვა მსგავსი გარიგების დანახარჯები. მსს ფასს 16.8 პუნქტის თანახმად თუ რეალური ღირებულებით შეფასებული საინვესტიციო ქონების რეალური ღირებულების საიმედოდ შეფასება არ არის შესაძლებელი მიზანშეუწონელი დანახარჯების, ან ძალისხმევის გარეშე, საწარმომ ეს აქტივი უნდა აღრიცხოს მე-17 განყოფილების შესაბამისად მანამ, სანამ მისი რეალური ღირებულების საიმედოდ შეფასება არ გახდება ისევ შესაძლებელი. აღნიშნული მიწები აღირიცხება მე-17 განყოფილების მიხედვით თვითღირებულების მოდელით და მას ცვეთა არ ერიცხება.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	მიწა	სულ
31 დეკემბერი 2020	2,067,498	2,067,498
შემოსვლა/რემონტი	-	-
გადაფასება	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2020	2,067,498	2,067,498
31 დეკემბერი 2021	2,067,498	2,067,498

8. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები გუდვილის გარდა, შეფასებულია თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულება განაწილებულია მათ სასარგებლო მომსახურების ვადებზე, ამორტიზაციის წრფივი მეთოდის გამოყენებით. კომპანიის მფლობელობაში არსებული არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს მშენებლობისთვის საჭირო ნერბარტევებს, რომელთა თვითღირ-ბა პერიოდულობით აღირიცხება სხვა ძირითადი საშუალებების თვითღირ-ბაში.

	პროექტირება	სულ
31 დეკემბერი 2020	155,038	155,038
შემოსვლა	9,971	9,971
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2021	165,009	165,009
ცვთა და გაუფასურება		
31 დეკემბერი 2020	-	-
პერიოდის ამორტიზაცია	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2021	-	-
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
31 დეკემბერი 2020	155,038	155,038
31 დეკემბერი 2021	165,009	165,009

9. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი 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. კომპანიის მიერ წინასწარ მიღებულ თანხებს, რომელთა აღიარება დარიცხვის მეთოდით მოხდა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდებში.

<u>თანხა მოცემულია ქართულ ლარში</u>	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულებები	447,763	445,793
მიღებული ავანსები	62,933	138,337
სულ	510,696	584,129

10. 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 2,061,770 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 2,063,275 ლარის ოდენობით, რომლის შესაბამისი მოგების გადასახადი შეადგენს 61,595 ლარს.

11. 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 შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით საქონლის რეალიზაციიდან ამონაგები აღიარდება მაშინ, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი/გაეწევა მომსახურება და გადაეცემა საკუთრების უფლება.

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. **კომპანია, როგორც მეიჯარე** - კომპანიას საოპერაციო იჯარის ფარგლებში გაქირავებული აქვს გარკვეული აქტივები-ჯიხურები/სამაღაზიე

ფართობი. საიჯარო შემოსავალი წრფივი მეთოდით აღიარდება მიმდინარე პერიოდის შემოსავლად საიჯარო ხელშეკრულების ვადის განმავლობაში. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ს გარეშე.

12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

<u>თანხა მოცემულია ქართულ ლარში</u>	2021	2020
დაზღვევა	63,329	51,744
საკონსულტაციო ხარჯები	2,2020	4,178
სხვა საერთო ხარჯი	2,462	8,000
სულ	67,811	63,922

13. 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.

14. სხვა ხარჯები

<u>თანხა მოცემულია ქართულ ლარში</u>	2021	2020
სხვა საგადასახადო ხარჯი	102,248	109,033
ფინანსური აქტივების გაუფასურება	1,860	-
სულ	104,108	109,033

15. გადასახადები/საგადასახადო ვალდებულებები

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 განაწილებენ 2017 წლამდე დაგროვილ მოგებას.

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. აღსანიშნავია, რომ ევროდირექტივების თანახმად, მოხდა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში დღგ-ს მთლიანი კარის ცვლილება, რომლის თანახმად დაიხვეწა ტერმინოლოგია და მოვიდა ევროკავშირის ქვეყნების მოთხოვნებთან შესაბამისობაში გარკვეულწილად. აღნიშნული ცვლილება ძალაში შევა 2021 წლის იანვრის თვიდან.

16. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

<i>თანხა მოცემულია ქართულ ლარში</i>	2021	2020
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურება მთლიანად	38,265	41,454
სულ	38,265	41,454

17. 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.

18. წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება

წინა პერიოდის შეცდომები აღნიშნავს საწარმოს წინა პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში დაშვებულ უზუსტობას, კერძოდ ინფორმაციის გამოტოვებას, რაც გამოიწვია იმ ფაქტმა, რომ ვერ გამოიყენეს, ან არასწორად გამოიყენეს საიმედო ინფორმაცია, რომელიც:

(ა) ხელმისაწვდომი იყო იმ მომენტისათვის, როდესაც ფინანსური ანგარიშგება გამოსაცემად დამტკიცდა; და

(ბ) მართლზომიერად მოსალოდნელი იყო, რომ მოძიებული და გათვალისწინებული იქნებოდა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის დროს. ამგვარ შეცდომებს განეკუთვნება მათემატიკური შეცდომები, სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებაში დაშვებული შეცდომები, ფაქტების უყურადღებოდ დატოვების ან არასწორი ინტერპრეტაციის.

2020 წლის ფინანსური მდგომარეობის უწყისში არასწორად იყო ასახული თანხები არასწორ გრაფებში, გარდა ამისა დებიტორული და კრედიტორული დავალიანებები და სხვა მიმდინარე აქტივები ასახული იქნა ურთიერთგადაფარვის ანუ ნეტო საფუძველზე, რამაც გამოიწვია როგორც სავაჭრო მოთხოვნების ასევე სავაჭრო ვალდებულებების შესაბამისი ცვლილება რაც თანხობრივად 141,754 ლარში გამოისახა. ამასთან, კომპანიის მფლობელობაში არსებული ყველა ქონება ასახული იქნა მხოლოდ ძირითადი საშუალებების მუხლში, მაშინ როცა იგი უნდა გადანაწილებულიყო შესაბამისი ღირ-ბულებებით ძირითად საშუალებებში, საინვესტიციო ქონებასა და არამატერიალურ აქტივებში. გარდა ამისა დაუმთავრებელი მშენებლობა ნაცვლად ძირითადი საშუალებებისა ასახული იყო მარაგების გრაფაში. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში 2020 წელს ამონაგები ასახული იყო დღგ-ს ჩათვლით, რომელიც 623,843 ლარს შეადგენდა, შესაბამისად ნეტო ამონაგები უნდა ყოფილიყო 3,465,796 ლარი და არა 4,089,639 ლარი, როგორც ეს წარმოდგენილ ანგარიშგებაში იყო ასახული. ამასთანავე, 2020 წელს გამორჩენილი იქნა გაცემული დივიდენდის შესაბამისი მოგების გადასახადის 61,595 ლარის ხარჯის ასახით ასახვა. შეცდომების გამოსწორებამ საბოლოო ჯამში გაუნაწილებელ მოგებაზე იქონია გავლენა 684,870 ლარის ოდენობით.

	2020წ.
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი):	
–ადრე წარდგენილი	3,231,298
–წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება	-684,870
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,546,428

აღსანიშნავია, რომ ციფრულ ფორმაში 2020 წელს დივიდენდის სახით განაწილება 1,760,019 ლარი არ იქნა გამოყოფილი და ასახული იქნა „სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში“ გრაფაში.

19. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.

20. 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 განმარტებითი 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.