

შპს “ეროლექსი”

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერი

შინაარსი

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება “ეროლექსი”	3
2. სრული შემოსავლის ანგარიშგება “ეროლექსი”	5
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება „ეროლექსი“	7
4. შესავალი	9
5. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	9
6. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა	10
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10
8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11
9. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები	12
10. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება	12
11. შენიშვნები	13
12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები	15

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება “ევროლექსი”

	შენიშვნები	12/31/2021	1/1/2021
გრძელვადიანი აქტივები	-	<u>100,983.82</u>	<u>112,274.11</u>
ძირითადი საშუალებები	1	100,983.82	112,274.11
მოკლევადიანი აქტივები	-	<u>4,318,655.22</u>	<u>3,030,624.08</u>
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	231,633.00	223,000.18
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	1,038,579.04	1,059,944.81
წინასწარ გაწეული ხარჯები		525.67	4,349.14
მარაგები	4	2,481,388.92	1,587,977.11
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში		-	59,975.38
წინასწარ გადახდილი საგადასახადო ვალდებულებები		28,099.49	2,724.19
წინასწარ გადახდილი ხელფასი		-	8,957.62
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი		538,429.10	83,695.65
სულ აქტივები		<u>4,419,639.04</u>	<u>3,142,898.19</u>
მთლიანი კაპიტალი		<u>1,994,956.96</u>	<u>872,445.17</u>
საწესდებო კაპიტალი		1,000.00	1,000.00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		816,763.73	739,521.18
პერიოდის მოგება/(ზარალი)		1,177,193.23	131,923.99
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-
მთლიანი ვალდებულებები		<u>2,424,682.08</u>	<u>2,270,453.02</u>
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,188,484.37	827,564.59
სესხები პარტნიორებისაგან		276,734.30	316,291.73
გრძელვადიანი სესხები		924,597.24	1,106,395.43
გადასახდელი ხელფასები		21,711.59	
დებიტორებისგან მიღებული ავანსები		13,154.58	20,201.27
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		<u>4,419,639.04</u>	<u>3,142,898.19</u>

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები 13-15 გვერდზე შეადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნები	12/31/2021	1/1/2021
გრძელვადიანი აქტივები		100,983.82	112,274.11
ძირითადი საშუალებები	1	100,983.82	112,274.11
მოკლევადიანი აქტივები		4,318,655.22	3,030,624.08
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	231,633.00	223,000.18
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	1,038,579.04	1,059,944.81
წინასწარ გაწეული ხარჯები		525.67	4,349.14
მარაგები	4	2,481,388.92	1,587,977.11
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში		-	59,975.38
წინასწარ გადახდილი საგადასახადო ვალდებულებები		28,099.49	2,724.19
წინასწარ გადახდილი ხელფასი		-	8,957.62
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი		538,429.10	83,695.65
სულ აქტივები		4,419,639.04	3,142,898.19
მთლიანი კაპიტალი		1,994,956.96	872,445.17
საწესდებო კაპიტალი		1,000.00	1,000.00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		816,763.73	739,521.18
პერიოდის მოგება/(ზარალი)		1,177,193.23	131,923.99
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-	-
მთლიანი ვალდებულებები		2,424,682.08	2,270,453.02
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,188,484.37	827,564.59
სესხები პარტნიორებისაგან		276,734.30	316,291.73
გრძელვადიანი სესხები		924,597.24	1,106,395.43
გადასახდელი ხელფასები		21,711.59	-
დებიტორებისგან მიღებული ავანსები		13,154.58	20,201.27
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		4,419,639.04	3,142,898.19

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები 13-15 გვერდზე შეადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგებები დამტკიცებულია 2022 წლის 12 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

კომპანიის დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

მალუზა აბალაია

რუსუდან ადამია



2. სრული შემოსავლის ანგარიშგება “ევროლექსი”

	<i>შენიშვნები</i>	<u>12/31/2021</u>	<u>12/31/2020</u>
შემოსავალი რეალიზაციიდან		7,391,087.25	5,598,752.83
თვითღირებულება		(4,975,114.24)	(3,815,714.76)
საერთო მოგება		2,415,973.01	1,783,038.07
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	5	(732,685.30)	(553,646.46)
შრომის ანაზღაურება		(496,381.09)	(465,187.43)
სასაქონლო-მატერიალური მარაგის კორექტირება		(28,075.08)	(13,178.31)
მიწოდების დანახარჯები	6	(27,629.93)	(6,263.52)
ცვეთა/ ამორტიზაცია		(16,559.78)	(15,800.68)
სხვა შემოსავლები/ ხარჯები		(109,810.87)	(32,703.17)
საოპერაციო ხარჯები		(1,411,142.05)	(1,086,779.57)
საოპერაციო მოგება		1,004,830.96	696,258.50
საკურსო სხვაობა		264,739.67	(474,955.05)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი		-	-
<u>სულ არასაოპერაციო ხარჯები</u>		<u>264,739.67</u>	<u>(474,955.05)</u>
<u>მოგება დაბეგვრამდე და პროცენტის დარიცხვამდე</u>		<u>1,269,570.63</u>	<u>221,303.45</u>
საპროცენტო შემოსავლები/ ხარჯები		(79,518.07)	(73,137.25)
<u>მოგება დაბეგვრამდე</u>		<u>1,190,052.56</u>	<u>148,166.20</u>
მოგების გადასახადი		(12,859.33)	(16,242.21)
წმინდა მოგება		1,177,193.23	131,923.99

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები 13-15 გვერდზე შეადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	<u>შენიშვნები</u>	<u>12/31/2021</u>	<u>12/31/2020</u>
შემოსავალი რეალიზაციიდან		7,391,087.25	5,598,752.83
თვითღირებულება		(4,975,114.24)	(3,815,714.76)
საერთო მოგება		2,415,973.01	1,783,038.07
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	5	(732,685.30)	(553,646.46)
შრომის ანაზღაურება		(496,381.09)	(465,187.43)
სასაქონლო-მატერიალური მარაგის კორექტირება		(28,075.08)	(13,178.31)
მიწოდების დანახარჯები	6	(27,629.93)	(6,263.52)
ცვუთა/ ამორტიზაცია		(16,559.78)	(15,800.68)
სხვა შემოსავლები/ ხარჯები		(109,810.87)	(32,703.17)
საოპერაციო ხარჯები		(1,411,142.05)	(1,086,779.57)
საოპერაციო მოგება		1,004,830.96	696,258.50
საკურსო სხვაობა		264,739.67	(474,955.05)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი		-	-
<u>სრულ არასაოპერაციო ხარჯები</u>		264,739.67	(474,955.05)
<u>მოგება დაბეგვრამდე და პროცენტის დარიცხვამდე</u>		1,269,570.63	221,303.45
საპროცენტო შემოსავლები/ ხარჯები		(79,518.07)	(73,137.25)
<u>მოგება დაბეგვრამდე</u>		1,190,052.56	148,166.20
მოგების გადასახადი		(12,859.33)	(16,242.21)
<u>წმინდა მოგება</u>		1,177,193.23	131,923.99

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები 13-15 გვერდზე შეადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგებები დამტკიცებულია 2022 წლის 12 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

კომპანიის დირექტორი



ფინანსური მენეჯერი

რუსუდან ადამია

3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება „ევროლექსი“

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	1,000	-	855,671	856,671
წმინდა მოგება	-	-	131,924	225,866
კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	93,942	93,942
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	225,866	225,866
გაცემული დივიდენდი	-	-	(210,092)	(210,092)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	1,000	-	871,445	872,445
წმინდა მოგება	-	-	1,177,193	1,177,193
კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	8,084	8,084
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,185,277	1,185,277
გაცემული დივიდენდი	-	-	(62,765)	(62,765)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	1,000	-	1,993,957	1,994,957

შპს „ეროლეკსი“
ფინანსური ანგარიშგება
2021 წელი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	1,000	-	855,671	856,671
წმინდა მოგება	-	-	131,924	225,866
კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	93,942	93,942
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	225,866	225,866
გაცემული დივიდენდი	-	-	(210,092)	(210,092)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	1,000	-	871,445	872,445
წმინდა მოგება	-	-	1,177,193	1,177,193
კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	8,084	8,084
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,185,277	1,185,277
გაცემული დივიდენდი	-	-	(62,765)	(62,765)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	1,000	-	1,993,957	1,994,957

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები 13-15 გვერდზე შეადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგებები დამტკიცებულია 2022 წლის 12 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

კომპანიის დირექტორი

მალუშა ახალაიძე



ფინანსური მენეჯერი

რუსუდან აღამია

4. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ვეროლექსი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2008 წლის 14 მარტს. კომპანიის მფლობელი არის :

მესაკუთრე	წილის მმართველი
თამარ თვალჭრელიძე	100%

კომპანია მომხმარებელს სთავაზობს უმაღლესი ხარისხის ნედლეულს, ტექნოლოგიებსა და ინგრედიენტების ფართო სპექტრს კვების ინდუსტრიის სხვადასხვა დარგისათვის. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის, წერეთლის გამზირი 118.

წარდგენილი ანგარიშგების ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2022
1 ევრო/ლარი	3.5040	3.4991
1 აშშ დოლარი/ ლარი	3.0976	3.0892

5. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით (მსს ფასს).

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე. კომპანია წარადგენს ფინანსური მდგომარეობის უწყისს, სრული შემოსავლის ანგარიშგებასა და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშს. არ წარადგენს ქემის მომძრაობის ანგარიშგებას.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით საწარმო მოახდენს აქტივების რეალიზებას და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

6. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

კომპანია არ ფლობს მიწას. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება კლებადი ნაშთის მეთოდით:

მანქანა-დანადგარები	18%
ოფისის ინვენტარი	15%
სატრანსპორტო საშუალებები	10%
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	15%
არამატერიალური აქტივები	15%

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მომსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარგადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ აქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარგადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

9. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის მნიშვნელობაზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებას მომავალ პერიოდში.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო კოდექსი და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

10. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა სააღრიცხვო პერიოდის შემდგომ.

11. შენიშვნები

შენიშვნა 1

ძირითადი საშუალებები

	მანქანა- დანადგარები	ოფისის ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	არამატერიალური აქტივები	სულ
<u>საბოლოო საბალანსო თირებულება 31.12.2019</u>	<u>14,498.81</u>	<u>7,879.28</u>	<u>14,849.86</u>	<u>32,208.43</u>	<u>6,483.31</u>	<u>75,919.69</u>
პერიოდის შესყიდვა	21,249.09	2,606.01	28,300.00	-	-	52,155.10
პერიოდის გაყიდვა	-	-	-	-	-	-
საბოლოო ბალანსი	35,747.90	10,485.29	43,149.86	32,208.43	6,483.31	128,074.79
პერიოდის ცვეთა	5,200.65	6,074.18	3,592.54	-	933.31	15,800.68
<u>საბოლოო საბალანსო თირებულება 31.12.2020</u>	<u>30,547.25</u>	<u>4,411.11</u>	<u>39,557.32</u>	<u>32,208.43</u>	<u>5,550.00</u>	<u>112,274.11</u>
პერიოდის შესყიდვა	3,093.22	2,176.27	-	-	-	5,269.49
პერიოდის გაყიდვა	-	-	-	-	-	-
საბოლოო ბალანსი	33,640.47	6,587.38	39,557.32	32,208.43	5,550.00	117,543.60

შენიშვნა 2**ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები**

	2021	2020
ნაღდი ფული საღაროში ღარებში	936	10,435
ნაღდი ფული საღაროში ღარებში კახეთი	1,468	2,555
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	187,747	146,229
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	41,021	63,782
ფულადი გზავნილები	461	
სულ	231,633	223,000

შენიშვნა 3**სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

	2021	2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	955,857	1,027,284
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	11	4,076
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	82,711	28,584
სულ	1,038,579	1,059,945

შენიშვნა 4**მარაგები**

	2021	2020
საქონელი	2,481,389	1,581,186
ნედლეული და მასალები	-	-
საწვავ-საცხები	-	6,791
სულ	2,481,389	1,587,977

შენიშვნა 6

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020
ხარჯები პროექტების მიხედვით	449,019	563,946
რეკლამის ხარჯები	3,610	8,392
საიჯარო ქირა	221,956	178,966
1000 ლარამდე ინვენტარი	1,903	20
საკანცელარიო ხარჯები	977	675
სამეურნეო ხარჯი	4,308	2,745
დაცვის ხარჯი	915	915
კომუნიკაციის ხარჯები	5,670	2,453
საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯები	3,633	5,020
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	27,700	37,475
წარმომადგენლობითი ხარჯები	4,213	3,750
საპენსიო ფონდი	6,289	
გადატვირთული პროდუქციის დაზღვევის ხარჯები	219	
მცირეფასიანი ინვენტარი	467	
საგადასახადო ხარჯები	829	
ძირითადი მასალების დანახარჯები / შეძენა	296	
სხვა საერთო-საწარმოო (საოპერაციო) ხარჯები	680	
სულ	732,685	804,358

შენიშვნა 7

მიწოდების ხარჯები

	2021	2020
მიწოდების ხარჯები	-	404
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	743	2,826
მიწოდების სხვა ხარჯი	-	-
საწვავის ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)	26,887	3,034
სულ	27,630	6,264

12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

2021 წელს კორონა ვირუსით გამოწვეული პანდემიის გამო ქვეყანაში შექმნილი მძიმე ეკონომიკური სიტუაციის მიუხედავად, კომპანიის საქმიანობას მნიშვნელოვანი შეფერხებები არ ქონია. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოო საქმიანობას,