

## ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული ახსნა-განმარტებები

### შესავალი

#### ზოგადი ინფორმაცია:

შპს „NES TRAVEL“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2011 წლის 8 აპრილს, საზოგადოების იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, ერეკლე II ქუჩა, შესახვევი 1/2, საქმიანობის ძირითადი ადგილი ქ.თბილისი, აღმაშენებლის გამზირი 109, საზოგადოების 100 პროცენტიანი წილის მესაკუთრე და ხელმძღვანელია ლიკა კრიხელი (პ/ნ 01030050316). შპს -ს ძირითადი საქმიანობაა საქათველოს ტერიტორიაზე უცხოელი ტურისტების ორგანიზებული შემოყვანა და მათთვის საქართველოს ტერიტორიაზე ტურისტული პროდუქტის მიწოდება.

#### „NES TRAVEL“ მიზნებია:

ჩამოყალიბდეს ლიდერ საერთაშორისო სტანდარტების მქონე ტურისტულ კომპანიად, უცხოელ ტურისტებს მიაწოდოს გარანტირებული მაღალხარისხოვანი მომსახურება, დაასაქმოს კომპანიაში მაღალკვალიფიციური კადრები.

#### ამოცანებია:

მოიზიდოს პოტენციური კლიენტები და ეს გააკეთოს, რაც შეიძლება მინიმალურ ხარჯებში, ჩამოყალიბდეს ბიზნეს კონცეფცია, შეისწავლოს ბაზარი რაც შეიძლება კარგად და გააკეთოს შესაბამისი ანალიზი, კარგად განსაზღვროს სტაფის სიდიდე, მოვალეობები და შესაბამისად ბიუჯეტი

#### „NES TRAVEL“ მართვის ორგანოა:

დირექტორი

#### სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით („მსს ფასს“), რომელიც გამოცემულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული ანგარიშგების მეთოდოლოგიით და ბუღალტრული აღრიცხვის ინსტრუქციებით განსაზღვრული სააღრიცხვო პოლიტიკითა და დამტკიცებული ანგარიშთა გეგმის შესაბამისად.

მ. გოცო



ქ. გოცო

ფინანსურ ანგარიშგებაში ელიმინირებულია ყველანაირი შიდა ჯგუფური ოპერაცია, ნაშთი, შემოსავალი და ხარჯი.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირადობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, საზოგადოების ხელმძღვანელობას გაანალიზებული აქვს საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის ქვეყანაში შექმნილი მაკროეკონომიკური გარემო, დადებითი ფულადი ნაკადები, ოპერაციების მომგობებიანობა და ადგილობრივი ფინანსური რესურსების ხელმისაწვდომობა.

### შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

შეფასების ვალუტა უნდა ატარებდეს სასარგებლო ინფორმაციას, რომელიც ასახავს საზოგადოებასთან დაკავშირებული მოვლენებისა და გარემოებების ეკონომიკურ არსს.

„NES TRAVEL“ თავის ოპერაციებში ფუნქციონირებად ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს ორგანიზაციის ოპერაციებზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად საზოგადოება იყენებს ქართულ ლარს.

### ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები წარმოდგენილია ფულადი სახსრებისა და მისი ექვივალენტების, დებიტორული დავალიანებების, ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი შეფასება ხდება რეალურ ღირებულებას დამატებული საოპერაციო ხარჯები, ფინანსური ინსტრუმენტების ბალანსში ასახვა ხდება მაშინ, როდესაც საზოგადოება გახდება ფინანსურ ინსტრუმენტთან დაკავშირებული გარიგების მონაწილე.

ფინანსური ინსტრუმენტების ნაწილის აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც საზოგადოება კარგავს კონტრაქტით გათვალისწინებულ უფლებებს, ან დაფარავს ინსტრუმენტებთან დაკავშირებულ ვალდებულებებს.

### ძირითადი და არამატერიალური აქტივები

ნაყიდი და ნაწარმოები ძირითადი საშუალებების შემოსავალში აღება და შეფასება ხდება თვითღირებულებით: რომელიც მოიცავს: ნაყიდობის ფასს, დაბრუნებად გადასახადებს, ადგილამდე ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად საჭირო სხვა პირდაპირ ხარჯებს.

ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება შემცირებულია აკუმულირებული ცვეთის თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

თ. გიგოზა



გ. გიგოზა

## შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, როდესაც მოხდა მისი გამომუშავება, მიუხედავად იმისა, მის სანაცვლოდ მიღებულია თუ არა ფულადი სახსრები ან სხვა ეკონომიკური სახის კომპენსაცია, შემოსავლების ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახვა ხდება წმინდა ღირებულებით. ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიკური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიურად დაფარვის მომენტისა.

შემოსავლები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება წყაროების მიხედვით, ხარჯები კი ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით.

### სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

### მოგება და მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადისა და გადავადებული გადასახადის ჯამი.

მიმდინარე პერიოდში გადასახადელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის ყოველთვიურ დასაბეგრ მოგებას.

გადავადებული გადასახადი აღიარდება ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებსა და მათ შესაბამის საგადასახდო ბაზებს შორის სხვაობასთან (ე.წ. დროებითი სხვაობა) მიმართებით. ყველა დროებითი სხვაობის მიხედვით, რომელიც მოსალოდნელია, რომ მომავალში გაზრდის საგადასახდო მოგებას, აღიარდება გადავადებული საგადასახდო ვალდებულებები. გადავადებული საგადასახდო აქტივები აღიარდება ყველა დროებითი სხვაობის მიხედვით, რომელიც მოსალოდნელია, რომ მომავალში შეამცირებს საგადასახდო მოგებას, ასევე ყველა გამოუყენებელ საგადასახდო ზარალთან, ან გამოუყენებელ საგადასახდო კრედიტთან მიმართებით. გადავადებული საგადასახდო აქტივების შეფასება ხდება მაქსიმალური შესაძლო თანხით, რომლის აღდგენაც უფრო მოსალოდნელია, ვიდრე არაა, მიმდინარე საგადასახდო მოგებისა, თუ შეფასებული მომავალი საგადასახდო მოგების საფუძველზე.

გადავადებული საგადასახდო აქტივების წმინდა საბალანსო ღირებულება განიხილება ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის და მისი კორექტირება ხდება მომავალი საგადასახდო მოგების მიმდინარე შეფასების ასახვის მიზნით. დანახარჯების კორექტირების თანხა აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

მ. გიგია



მ. გიგია

გადავადებული გადასახადი გაიანგარიშება იმ საგადასახადო განაკვეთების მიხედვით, რომლებიც სავარაუდოდ გავრცელდება იმ პერიოდების საგადასახადო მოგებაზე (საგადასახადო ზარალზე), როდესაც საწარმო მოელის გადავადებული საგადასახადო აქტივის გამოყენებას, ან გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებების დაფარვას

#### ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტი

|                                     | 01.01.2021 | 31.12.2021 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| ფულადი სახსრები სალაროში            | 0          | 0          |
| ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე | 20 065     | 117 359    |
| სულ                                 | 20 065     | 117 359    |

#### სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა ხდება თვითღირებულებით. 2020 წლის დასაწყისისა და წლის ბოლოსათვის „NES TRAVEL“ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების სახით ერიცხება სხვადასხვა დასახელების ფასეულობები მარაგების სახით

|          | 01.01.2021 | 31.12.2021 |
|----------|------------|------------|
| მარაგები | 20 750     | 49 641     |

#### დებიტორები და სხვა მოთხოვნები

დებიტორულ დავალიანებას ძირითადად შეადგენს დამატებული ღირებულების გადასახადი, რომელიც წარმოადგენს ბიუჯეტიდან მისაღებ თანხას

|                 | 01.01.2021 | 31.12.2021 |
|-----------------|------------|------------|
| დებიტორები      | 458 456    | 451 358    |
| სხვა მოთხოვნები |            |            |

მ. წიკი



მ. წიკი

## ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება საბალანსო ღირებულებით (პირვადელი ღირებულებას მინუს დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი). ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შენდები წლიური განაკვეთები

|                                  |    |          |
|----------------------------------|----|----------|
| შენობა-ნაგებობები                | 5  | პროცენტი |
| მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი | 20 | პროცენტი |
| სხვა ძირითადი აქტივი             | 15 | პროცენტი |
| დაუმთავრებელი ძირითადი აქტივი    | 5  | პროცენტი |
| არამატერიალური აქტივები          | 15 | პროცენტი |
| საოფისე ავეჯი და ინვენტარი       | 20 | პროცენტი |

|                                       | მიწა და შენობა-<br>ნაგებობები | მანქანა-<br>დანადგარები<br>და ინვენტარი | სულ         |
|---------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-------------|
| თვითღირებულება                        |                               |                                         |             |
| 01.01.2021 წ                          | 5 618 856                     | 5 737 937                               | 11 356 793  |
| შემოსვლა                              | 7 057 056                     |                                         | 7 057 056   |
| გასვლა                                |                               | 5 225 316                               | 5 225 316   |
| დაგროვილი ცვეთა და<br>გაუფასურება     |                               |                                         |             |
| 01.01.2021 წ                          |                               |                                         |             |
| წლიური ცვეთა                          | (1 866 400)                   | (315 681)                               | (2 182 081) |
| გაუფასურება                           |                               |                                         |             |
| გამოკლებული გასული<br>აქტივების ცვეთა |                               |                                         |             |
| 31.12.2021 წ                          |                               |                                         |             |
| საბალანსო ღირებულება                  |                               |                                         |             |
| 31.12.2021 წ                          | 10 809 512                    | 196 940                                 | 11 006 453  |

## ვალდებულებები და სხვა კრედიტორები

ვალდებულებები აღებულია მიმდინარე პერიოდში და მასზე ჩვეულებრივად პროცენტის დარიცხვა არ ხდება.

| ვალდებულებები                            | 01.01.2021 | 31.12.2021 |
|------------------------------------------|------------|------------|
| მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები | 35 424     | 12 775     |
| ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ      |            |            |

მ. გოგია



მ. გოგია

|                                 |           |           |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| საგადასახადო ვალდებულებები      | 0         | 237 065   |
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები | 3 910 753 | 3 606 072 |
| სულ                             | 4 209 445 | 3 855 912 |

2021 წლის ბოლოსათვის საზოგადოებას ერიცხება მიმდინარე წელს ანგარიშვალდებული პირობე წარმოქმნილი ვალდებულებები.

დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საზოგადოებას დივიდენდების განაცემები არ უფიქსირდება.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი მოიცავს იჯარით გადაცემული ქონებიდან მიღებულ საიჯარო შემოსავალს, რომელმაც 2021 წელს შეადგინა 63 040,10 ლარი დღგ-ის ჩათვლით.

ფინანსური დანახარჯები

2021 წელს „NES TRAVEL“ ბანკის სესხითა და ბანკის ოვერდრაფტით არ უსარგებლია მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციები

„NES TRAVEL“ არა ყავს მეკავშირე საწარმოები და ამდენად ინვესტიციები არა აქვს განხორციელებული.

არამატერიალური აქტივები

„NES TRAVEL“ 2021 წელს არამატერიალური აქტივები არა აქვს შეძენილი.

გადავადებული გადასახადი

გადავადებული საგადასახადო აქტივები წარმოადგენს მომავალში მოგების გადასახადის შემცირების შედეგად მოსალოდნელი სარგებლის საგადასახადო შედეგებს. საზოგადოებას არა აქვს ნაღიარები გადავადებული საგადასახადო აქტივებისათვის შეფასების რეზერვი, რადგან წარსული წლებისა და სამომავლო პროგნოზის საფუძველზე

მ. გიგია



ქ. გიგია

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მომავალში იარსებებს დასაბეგრი მოგება, რომლის მიმართაც შესაძლებელი იქნება სამომავლო მოგების გადასახადის განსაზღვრისას მისი გამოქვითვა.

#### საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნები და შესაბამისობები

შპს „NES TRAVEL“ საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით არის დადგენილი გადასახადების გადამხდელი.

NES TRAVEL ძირითადი და დამხმარე საქმიანობის მიხედვით არის მოგების, დამატებული ღირებულების გადასახადის, ქონების გადასახადის გადამხდელი, ხოლო განაცემების მიხედვით საშემოსავლო გადასახადის გადამხდელი.

#### საშემოსავლო გადასახადი

შპს „NES TRAVEL“ მიერ გადასახადით დაბეგვრის ობიექტს წარმოადგენს ხელფასი და მასთან გათანაბრებული განაცემები;

შპს „NES TRAVEL“ ხელფასისა და მასთან გათანაბრებული განაცემების სახით სულ საანგარიშო წლის განმავლობაში დეკლარირებულია 42 673 ლარი. საშემოსავლო გადასახადი გადახილია თანამშრომელთა სახელფასო განაცემების და ფიზიკური პირების მიერ მიღებულ მომსახურებაზე გაცემული ანაზღაურების მიხედვით.

#### მოგების გადასახადი

2017 წლიდან „NES TRAVEL“ მოგების გადასახადის გადამხდელია ესტონური მოდელის მიხედვით, აღნიშნულ გადასახადს საზოგადოება იხდის ამ მოდელით დაბეგვრის მომენტის დადგომისას.

2021 წელს მოგების გადასახადის დეკლარაციები წარდგენილია ყოველთვიურად

#### ქონების გადასახადი

შპს „NES TRAVEL“ არის ქონების გადასახადის გადამხდელი.

#### მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობა

შპს „NES TRAVEL“ ხელმძღვანელობა მუდმივად აკეთებს შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ სამომავლო აქტივებსა და ვალდებულებებზე, თავისი გამოცდილებიდან გამომდინარე მოსალოდნელი მოვლენებზე აკეთებს შესაბამის პროგნოზებს.

მ. ბუკი



ქ. ყიფი

## თავდაპირველი აღიარება

ხელმძღვანელობა აწარმოებს ოპერაციებს დაკავშირებულ მხარეებთან, ბასს 39 მიხედვით: ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი აღიარება უნდა მოხდეს სამართლიანი ღირებულებით, შეესაბამება თუ არა აღნიშნული ტრანზაქცია საბაზრო ღირებულებას, ან თუ არ შეესაბამება, მაშინ როცა აღნიშნული ტრანზაქციისათვის არ არსებობს აქტიური ბაზარი.

## ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის დასადგენად შპს „NES TRAVEL“ ხელმძღვანელობა აკეთებს შეფასებას, ითვალისწინებს სხვადასხვა ფაქტორებს, კერძოდ: სიმძლავრეს და ფიზიკურ მდგომარეობას, ტექნიკურ მხარეს, გამოყენების ვადას, კომერციულ გამოყენებას და ცდილობს საუკეთესო გზით შეაფასოს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა.

## საკრედიტო რისკი

ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ნაკისრი ვალდებულების შეუსრულებლობა იწვევს რისკს, რითაც შეიძლება ფინანსური ზარალი მიადგეს საზოგადოებას, ხელმძღვანელობა რისკის შესამცირებლად ცდილობს ურთიერთობა ჰქონდეს კრედიტუნარიან კრედიტორებთან,

## ლიკვიდურობის რისკი

საზოგადოების ხელმძღვანელობას არჩეული აქვს პოლიტიკა, რომლის საშუალებითაც ის გონივრულად მართავს მოსალოდნელ ლიკვიდურობას შესაბამისი პროცედურებით: აქვს ნაღდი ფულისა და საბანკო ანგარიშების ნაშთები, ფლობს მაღალ ლიკვიდური აქტივებს,

## საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ სხვა არსებითი ცვლილებები არ მომხდარა,

დირექტორი: *ლ. კრიკელი*



მთ.ბუღალტერი: *მ. ფიფიტი*

**ფინანსური მდგომარეობა**

| <b>ფინანსური მდგომარეობა</b>                         | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> | <b>31/12/2019</b> |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                | 117359            | 20065             | 1354364           |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                           | 2734              | 3100              | 419202            |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულა     | 382795            | 271238            | 5886              |
| მარაგები                                             | 49641             | 197449            | 677112            |
| მზა პროდუქცია                                        | 0                 | 0                 | 0                 |
| სხვა                                                 | 49641             | 197449            | 677112            |
| საინვესტიციო ქონება                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                           | 451358            | 458456            | 241468            |
| ბიოლოგიური აქტივები                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| თვითღირებულების მოდელით                              | 0                 | 0                 | 0                 |
| გადაფასების მოდელით                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| გუდვილი                                              | 0                 | 0                 | 0                 |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                         | 0                 | 0                 | 0                 |
| ძირითადი საშუალებები                                 | 11006453          | 11356792          | 11758759          |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                    | 0                 | 0                 | 0                 |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტ      | 0                 | 0                 | 0                 |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                           | 0                 | 0                 | 0                 |
| სულ აქტივები                                         | 12010340          | 12307100          | 14456791          |
| <b>ვალდებულებები</b>                                 |                   |                   |                   |
| საიჯარო ვალდებულება                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                | 12775             | 35424             | 35099             |
| ანარიცხები                                           | 0                 | 0                 | 0                 |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                   | 0                 | 0                 | 0                 |
| საგადასახადო ვალდებულებები                           | 237065            | 0                 | 0                 |
| გამომუშავებელი შემოსავალი                            | 0                 | 0                 | 0                 |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                      | 0                 | 0                 | 0                 |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                      | 0                 | 0                 | 0                 |
| მიღებული გრანტები                                    | 0                 | 0                 | 0                 |
| სხვა ვალდებულებები                                   | 3606072           | 4174021           | 5577321           |
| სულ ვალდებულებები                                    | 3855912           | 4209445           | 5612420           |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                             |                   |                   |                   |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოორ | 0                 | 0                 | 0                 |
| საემისიო შემოსავალი                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                         | 0                 | 0                 | 0                 |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)            | 8154428           | 8097655           | 8844371           |
| გადაფასების რეზერვი                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                | 8154428           | 8097655           | 8844371           |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები               | 12010340          | 12307100          | 14456791          |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                            | 451358            | 930243            | 425088            |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                       | 3606072           | 4209445           | 5612420           |

*მ. გიგია*



*მ. გიგია*

## საქმიანობის შედეგები

### საქმიანობის შედეგები

31/12/2021 31/12/2020

|                                          |          |          |
|------------------------------------------|----------|----------|
| ნეტო ამონაგები                           | 1502430  | 537756   |
| საქონლის გაყიდვიდან                      | 1502430  | 537756   |
| მომსახურების გაწევიდან                   | 0        | 0        |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან             | 0        | 0        |
| სხვა                                     | 0        | 0        |
| გაყიდვების თვითღირებულება                | 0        | 0        |
| საწყისი მარაგები                         | 0        | 0        |
| მარაგების შესყიდვა                       | 0        | 0        |
| გადამუშავების დანახარჯები                | 0        | 0        |
| საბოლოო მარაგები                         | 0        | 0        |
| საერთო მოგება                            | 1502430  | 537756   |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი               | 541988   | 120719   |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                 | -42613   | -65500   |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი               | -537262  | -619435  |
| საპროცენტო შემოსავალი                    | 0        | 0        |
| საპროცენტო ხარჯი                         | 0        | 0        |
| იჯარის ხარჯი                             | 0        | 0        |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი | -1407770 | -720256  |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                   | -1445657 | -1284472 |
| საოპერაციო მოგება                        | 56773    | -746716  |

### გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

|                                                            |       |         |
|------------------------------------------------------------|-------|---------|
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა         | 0     | 0       |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                   | 0     | 0       |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა | 0     | 0       |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობი    | 0     | 0       |
| მიღებული დივიდენდები                                       | 0     | 0       |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                    | 0     | 0       |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობი   | 56773 | -746716 |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                  | 0     | 0       |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                     | 56773 | -746716 |

### სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

|                                                              |         |         |
|--------------------------------------------------------------|---------|---------|
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)      | 0       | 0       |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების ;    | 0       | 0       |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                       | 0       | 0       |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                          | 56773   | -746716 |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში          | 8097655 | 8844371 |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრ' | 0       | 0       |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)               | 0       | 0       |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                        | 0       | 0       |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                    | 0       | 0       |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს               | 8154428 | 8097655 |

*მ. გიგო*



*მ. გიგო*

## ფულადი სახსრების მოძრაობა

### ფულადი სახსრების მოძრაობა

|                                                      | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|------------------------------------------------------|------------|------------|
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო სა; | 97294      | -1334299   |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო | 0          | 0          |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმი | 0          | 0          |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)                   | 97294      | -1334299   |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა (   | 0          | 0          |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო  | 20065      | 1354364    |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო  | 117359     | 20065      |

*მ. გიგოზაძე*

*გ. გიგოზაძე*

