

შპს „ორისაზა“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები 2021 წ. 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

„ორისაზა“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო 06,02,2011 ს/ნ 202455761----. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, დიდუბე-ჩელურეთის რ-ნი, აკ.წერეთლის გამზ.# 12ა ბ.25, ფაქტიური მისმართი ქ. თბილისი, ბახტრიონოს # 11 კომპანიის დამფუძნებელე არის გიორგი აფხაიძე 100%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა გათბობის და ჰაერის კონდიციონერების სისტემების გაყიდვა

**2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და
სააღრიცხვო პოლიტიკა**

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან/ საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მომსახურება/საქონელი მიეწოდება და საქონელზე საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ

აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში კაპიტალში აღიარდება.

გადავადებული მოგების გადასახადი აღარ მიესადაგება ფინანსურ ანგარიშგებებს, იქედან გამომდინარე, რომ საქართველოს ახალი საგადასახადო კოდექსით აღარ გამოიყენება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი

10-12 პროცენტი

სატრანსპორტო საშუალება

20 პროცენტი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინი სასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ან აზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭიროდ ანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ან

აზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭიროდ ანაზღაურებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინაწლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხადაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველარისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მას ზენაკლება, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში.

მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულებების სახეობა ფინანსური იმდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება.

საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის, ისე,

რომ წარმოიქმნება მუდმივისაპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების და უფარავინაშის მიმართ.

დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას.

ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება,

როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესითანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს

თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი უყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტარერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

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

3. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

გასამრჯელოები ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟის გასამრჯელოების (განმარტებულიამე-19 შე-ნიშვნაში) ვალდებულების განსაზღვრისას საწარმოს ხელმძღვანელობამ წინასწარ უნდა შეაფასოს ხელფასის ზრდა მომდევნო ხუთი წლის განმავლობაში, დისკონტირების განაკვეთი მომდევნო ხუთიწლისთვის, რომელიც გამოიყენება მიმდინარე ღირებულების გაანგარიშებისათვის და ასევე მომუშავეთა რაოდენობა, რომლებიც, სავარაუდოდ, საწარმოს დატოვებენ გასამრჯელოების მიღებამდე.

4. 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.

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2021, 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	31.12.2019
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	53037	5263.88	4000.94
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	0	0	0
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	47937	8218.86	5150.49

უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	46754	312.69	224.34
დეპოზიტი აშშ დოლარის ანგარიშზე			
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ტბანკში/ევრო			
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში/რუბლი			
ბარათი აშშდოლარი			
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში			
/ბრიტანული გირვანქა			
სულ	147728	13795	9375

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარისკო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკი სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს არის სანდო და ცნობილი საკრედიტო დაწესებულება.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2021, 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1009487	582779	195890.14
საექვო მოთხოვნების რეზერვი			
სულ	1009487	582779	195890.14

7. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2021, 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019
ავანსად გადახდილი დღგ	1591	7274	4892
სულ	1591	7274	4892

8. მარაგები

მარაგების ნაშთები 2021, 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019
ნედლეული და მასალები	2892959	2727678	2297462.21
სხვა საწარმოო მარაგი			
სულ	2892959	2727678	2297462.21

თვითღირებულებაში ხარჯად აღიარებული მარაგების ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის არის 2038556 ლარი, 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის 2974244,68, ხოლო 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის არის 1024755

9. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები 2021, 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019
სხვა წინასწარ გადახდილი ხარჯები (დაზღვევა)	3226	9516	17721
სულ	3226	9516	17721

10. საგადასახადო აქტივი

საგადასახადო აქტივი 2021, 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2019
ერთიანი საგადასახადო ანგარიში	13488	10901	10.13
სულ	13488	10901	10.13

11. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2021, 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი ი შემდეგნაირად:

	შენიშნა- ნაგებობები 2130/2140	კავშირგაბმულობის სასაშუალებები 2155	ოფისის აღჭურვილობა 2160-2170,2190	სატრანსპორტოსაშუალებე 2180
თვითღირებულება				
31,12,2019		10505,26	25938,49	281774,21
31.12.2020	-	10505	27460	234592
31.12.2021	-	14995	15249	217972
დაგროვილი ცვეთა				
31,12,2019		(5048,22)	(12998,47)	(95154,64)
31.12.2020		(6074)	(14576)	(72015)
31.12.2021	-	(7450)	(13994)	(87759)
საბალანსო ღირებულება				
ბალანსი 31,12,2019		5457,04	12940,02	186619,57
ბალანსი 31,12,2020		4432	12884	162577
ბალანსი 31,12,2021		7545	1255	130213

12. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2021, 2020 და 2019

წლების 31 დეკემბრის წლის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

31 დეკ. 2021 31 დეკ. 2020 31 დეკ. 2019

მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1009487	1486793	821763
მიღებული ავანსები	0	0	0
იჯარის ვალდებულებები	69120	28800	43040
სულ	1078607	1515593	864803

ფინანსური იჯარის ვალდებულება კომპანიას არ აქვს.

13. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2021

,2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება

წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	31 დეკ.2019
მიმდინარე სესხის ვალდებულება			
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	102677
სულ			102677

14. ბანკის ოვერდრაფტი და სესხი

კომპანიას ბანკის ოვერდრაფტი და სესხები არ გააჩნია.

15. საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები

საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები კომპანიას არ აქვს

16. დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება- გასამრჯელო ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება - გასამრჯელო ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის კომპანიას არ აქვს.

17. პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებების დარიცხვის აუცილებლობა კომპანიას არ წარმოშობია.

18. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი 2021,2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის
მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2021	31 დეკ. 2020	31 დეკ. 2019
დამფუძნებლების კაპიტალი	200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება	2171330	2007935	1702215
სულ	2171530	2008135	1702415

კომპანიამ ფუნქციონირება დაიწყო 2011 წლის 06 თებერვალს, საწყისდებო კაპიტალით 200 ლარი.

19. ამონაგები

ამონაგები 2021, 2020 და 2019 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020	2019
შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან	1503592	3775457,88	2772867,34
სხვა შემოსავლები	19922	19110,00	45000
სულ	1523514	3794567,88	2817867,34

20. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 2021, 2020 და 2019 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020	2019
შრომის ანაზღაურება	193168	198366	227456
სულ	193168	198366	227456

21. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი 2021, 2020 და 2019 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020	2019
ცვეთა და ამორტიზაცია	(22944)	(19077)	(32999)
სულ	(22944)	(19077)	(32999)

22. იჯარის ხარჯი

იჯარის ხარჯი 2021, 2020 და 2019 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020	2019
თვითმფრინავის იჯარა			
ოფისის იჯარა	(43200)	(36000)	(43200)
სულ	(43200)	(36000)	(43200)

23. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2021, 2020 და 2019 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020	2019
კომუნიკაციის ხარჯი	(4827)	(5156)	(4394,22)
კომუნალური ხარჯები		(-)	(-)
საკანცელარიო ხარჯი	(175)	(83)	(209)
საექვო მოთხოვნების ხარჯი		(-)	(-)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(3578)	(1464)	(50,17)
ოფისის ხარჯები	(44)	(1040)	(55,93)
დაზღვევა	(3226)	(9516)	(17721)
არარეზიდენტის საშემოსავლო გადასახადი		(-)	(-)
ბანკის საკომისიო ხარჯები	(1701)	(2531)	(2650,46)
ნავიგაციის ხარჯი		(-)	(-)
სოციალური დანარიცხები(საპენსიო ხარჯი)	(2280)	(2338,39)	(3449,12)
საფოსტო ხარჯი		(-)	(-)
ტექნიკური მომსახურების ხარჯი		(-)	(-)
საკონსულტაციო ხარჯი		(-)	(-)
საფრენოსნო ინფ. დამუშავების ხარჯი		(-)	(-)
პერსონალის ტრენინგის ხარჯი		(-)	(-)
sita-ს ხარჯი		(-)	(-)
პერსონალის სამედიცინო მომსახ. ხარჯი		(-)	-
კომპიუტერული მომსახ. ხარჯი	(366)	(66,10)	(381,35)
მანქანების მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯი	(9320)	(4347,47)	(3936,21)
ნაწილების მოძიების საიტის მომსახურება/ნავიგაციის ბაზების განახლება-წლიური მომსახ.		(-)	(-)

მივლინების ხარჯები	4783	(-)	(13318,87)
სხვა საწარმოო ხარჯი	(7591)	(8830)	(-)
წარმომადგენლობითი ხარჯი	(-)	(530,52)	(819)
სულ	(37891)	(35903)	(46985,43)

24. წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2021,2020 და 2019წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2021	2020	2019
დადებითი საკურსო სხვაობა	1344	86608,56	10013,90
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	(15088)	(92408,32)	(59958,19)
სულ	(13744,00)	(5799,76)	(49944,29)

25. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არსებითი ხასიათის მოვლენები და გარემოებები ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ პერიოდში არ ფიქსირდება.

26. ფინანსური ანგარიშგები დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 19 სექტემბერს



ფორმა N1 - ფინანსური მდგომარეობა

		საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წილ პერიოდი
აქტივები	ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	147 728	13 795	
	სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	57 176	582 779	
	სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები მარაგები	25 537	7 274	
		2 892 959	2 727 678	2
	- მზა პრიდუქცია			
	- სხვა	-		
	საინვესტიციო ქონება			
	სხვა მოკლევადიანი აქტივები	13 488	10 901	
	ბიოლოგიური აქტივები			
	- თვითღირებულების მოდელით			
გულდები	- გადაფასების მოდელით			
	გულდები			
	სხვა არამატერიალური აქტივები			
	ძირითადი საშუალებები	150 999	179 893	2
	ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
	ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
	სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
	სულ აქტივები	3 287 887	3 522 320	2 7
ვალდებულებები	საიჯარო ვალდებულება			
	სავაჭრო ვალდებულებები	69 120	28 800	
	ანარიცხები	1 009 487	1 485 344	8
	ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ			
	საგადასახადო ვალდებულებები	9 163		
	გამოწევა-გადასახადო შერისაგავალი			
	მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	1
	გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები			
	მიღებული გრანტები			
	სხვა ვალდებულებები	28 587	48	
სულ ვალდებულებები		1 116 357	1 514 192	1 0
	საკუთარი კაპიტალი			
	სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'სააქციო კაპიტალი')	200	200	
	საემისიო შემოსავალი			
	გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
	გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2 171 330	2 007 928	1 7
	გადაფასების რეზერვი			
	საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
	სულ საკუთარი კაპიტალი	2 171 530	2 008 128	1 7
	სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3 287 887	3 522 320	2 7
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3 287 887	3 522 320	2 7

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

1 116 357

1 514 192

1 0

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

ნეტო ამონაგები	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა პერიოდი
საქონლის გაყიდვიდან	1 503 595	3 775 458
მომსახურების გაწევიდან	19 922	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	10 906	19 110
გაყიდვების თვითღირებულება	(1 024 755)	(2 974 245)
საერთო მოგება	509 668	820 323
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	(193 168)	(198 366)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(22 944)	(19 077)
ცვლილ/ამორტიზაციის ხარჯი	(3 151)	(10 374)
სამრიცხვო შემოსავალი	(43 200)	(36 000)
სამრიცხვო ხარჯი	(37 891)	(35 903)
ოჯარის ხარჯი	(300 354)	(299 720)
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	209 314	520 603
სულ საოპერაციო ხარჯები		
საოპერაციო მოგება		
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და საკალეტო სახსრების გადაფასებიდან	(13 744)	(5 800)
მიღებული დივიდენდები	322	15 651
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	195 892	530 454
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადის ხარჯი	195 892	530 454
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთიბლოვი და მკვეშიორე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახადებთან პროგრამები).		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2 008 128	1 702 415
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოორპერაციების შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-	(113 684)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(32 490)	(111 057)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2 171 530	2 008 128

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	წინა პერიოდი	წინა პერიოდი
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	2 278 644	4 092 445
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(1 800 942)	(2 937 331)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(330 025)	(979 362)
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	147 677	175 752
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	(13 744)	(171 332)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	13 795	9 375
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	147 728	13 795

გ. ბერიძე