

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
„შპს ორისი“

ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2021

შინაარსი

გვერდი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
განმარტებითი შენიშვნები	7-15

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	2021	2020
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	4	2,067,240	1,591,805
გაწეული მომსახურების/მიწოდებული საქონლის თვითღირებულება	4	(43,211)	(33,516)
საერთო მოგება		2,024,029	1,558,289
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(628,065)	(622,331)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	5	(119,386)	(112,418)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		261,550	806,195
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(274)	(279,425)
მოგება დაბეგვრამდე		1,537,628	1,350,310
მოგების გადასახადის ხარჯი		(2,171)	(6749)
წმინდა მოგება		1,535,457	1,343,561
სხვა სრული შემოსავალი			-
სულ სრული შემოსავალი		1,535,457	1,343,561

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 20 სექტემბერს

დირექტორი

შპს „ორისი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 ქართულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	6,623,155	5,512,036
სავაჭრო მოთხოვნები	9	38,403	30,812
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		34,033	2,580
მზა პროდუქცია		71,637	80,188
სხვა მიმდინარე აქტივები		54,988	45,986
სულ მიმდინარე აქტივები		6,822,216	5,671,602
ძირითადი საშუალებები	7	1,432,165	1,465,400
სხვა არამატერიალური აქტივები		45,057	47,295
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		23,824	22,623
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,501,046	1,535,318
სულ აქტივები		8,323,262	7,206,920

კაპიტალი და ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		456	1,220
მიღებული ავანსები		11,648	9,645
სულ ვალდებულებები		12,104	10,865

კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი	11	1,285	1,285
გაუნაწილებელი მოგება		8,309,173	7,194,770
გადაფასების რეზერვი		700	
სულ კაპიტალი		8,311,158	7,196,055
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		8,323,262	7,206,920

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 20 სექტემბერს

დირექტორი -----

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	სააქციო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	საკუთარი კაპიტალი
1 იანვარი 2020	1,285	5,955	6,350,516	6,357,756
წმინდა მოგება			1,343,562	1,342,188
გაცემული დივიდენდი			(505,263)	(505,263)
31 დეკემბერი 2020	1,285	5,955	7,188,815	7,196,055
წმინდა მოგება			1,536,156	1,342,188
გაცემული დივიდენდი			(421,053)	(421,053)
31 დეკემბერი 2021	1,285	700	8,309,173	8,311,158

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 20 სექტემბერს

 დირექტორი

**ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2021 წლის 31
 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის**

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2021	2020
წლის მოგება	1,536,157	1,342,188
კორექტირებები:		
ცვეთა და ამორტიზაცია	42,291	35,556
საკურსო სხვაობა	(61,263)	(237,943)
საოპერაციო შედეგები კაპიტალში ცვლილებამდე	1,517,184	1,139,801
ცვლილება მარაგებში	8,551	(8,340)
ცვლილება დებიტორულ დავალიანებაში	(49,474)	(13,421)
ცვლილება კრედიტორულ დავალიანებაში	1,239	39,776
საოპერაციო საქმიანობაში გენერირებული ფულადი სახსრები	1,477,726	1,157,816
გადახდილი პროცენტი	-	-
მიღებული პროცენტი	-	-
გადახდილი მოგების გადასახადი	-	-
საოპერაციო საქმიანობაში გენერირებული წმინდა ფულადი სახსრები	1,477,726	1,157,816
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა/გასვლა	(6,818)	(152,391)
არამატერიალური აქტივების შეძენა/გასვლა	-	-
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(6,818)	(152,391)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდი	(421,053)	(505,263)
ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(421,053)	(505,263)
ცვლილება ფულის და ფულის ექვივალენტებში	1,049,856	500,162
ფული და ფულის ექვივალენტები 1 იანვრის მდგომარეობით	5,512,036	4,773,931
უცხოური ვალუტის ცვლილება ფული და ფულის ექვივალენტებში	61,263	237,942
ფული 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6,623,155	5,512,035

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 20 სექტემბერს

დირექტორი

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

განმარტებითი შენიშვნები

1 ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ორისი“ (შემდგომში - „კომპანია“) დაფუძნდა 1995 წელს, საიდენტიფიკაციო კოდი - 206033754, იურიდიული და ფაქტიური მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი, ალ.ყაზბეგის გამზირი 12 ბ. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სხვადასხვა ტიპის კომპანიებისთვის საფინანსო და სამეურნეო საქმიანობის პროგრამული უზრუნველყოფის მიწოდება და კომპლექსური მომსახურება. კომპანიის დამფუძნებლები არიან: დავით და გიორგი გოთოშია, თითოეული 50%-50%-ის წილის ფლობით. კომპანიას 2021 წლის 31 დეკემბრის და 01 იანვრის მდგომარეობით, შესაბამისად, საშუალოდ ჰყავდა დასაქმებული 25 და 25 თანამშრომელი.

2 მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს მსს-ს) შესაბამისად, რომლებიც ძალაშია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

31 დეკემბრის 2017 წლამდე კომპანია ამზადებდა ფინანსურ ანგარიშგებას ადგილობრივი აღრიცხვის პრინციპების მიხედვით, რომელიც ზოგადად მიღებულია საქართველოში და ეფუძნება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობას, თუმცა არ მოიცავს მნიშვნელოვან სააღრიცხვო პრინციპებსა და ინფორმაციის გამჟღავნების მოთხოვნებს. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიამ პირველად მოამზადა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით. შესაბამისად, კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებს, რომელიც გამოიყენება 2018 წლის 1 იანვრიდან ან შემდგომ პერიოდებიდან და აღწერილია წინამდებარე ანგარიშგებაში. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, რაც არის კომპანიის მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტზე გადასვლის თარიღი.

ფინანსური ინსტრუმენტები

მიღებული სესხები

მიღებული სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (რაც მოიცავს გარიგების ხარჯებს) და შემდგომში იზომება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური პროცენტის მეთოდის გამოყენებით.

სასესხო ხარჯები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ დანახარჯებში, როდესაც გაწეული იქნა.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ეკვივალენტებს. ფული და ფულადი ეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

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

შემოსავლის და ხარჯის აღიარება

შემოსავლები და ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით

(ა) შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

(ბ) შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება შესრულებული ოპერაციის შესრულების სტადიის მიხედვით, თუ დაკმაყოფილებულია ყველა შემდეგი პირობა:

- შემოსავლის ოდენობის განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ;
- მოსალოდნელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის ან მომსახურების პოტენციალის შემოსვლა ერთეულში;

- შესაძლებელია მომსახურების გაწევის ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო თარიღისთვის;
- შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესრულებისთვის საჭირო დანახარჯების საიმედოდ შეფასება

(გ) შემოსავალი იჯარებიდან

შემოსავლები იჯარიდან წარმოადგენს მოძრავი ქონების გაქირავებით მიღებულ შემოსავლებს.

(დ) საოპერაციო ხარჯები

თანამშრომელთა ხარჯი - დარიცხული ხელფასის, ბონუსების და არაფულადი სარგებლის დარიცხვა ხდება იმ საანგარიშგებო წელს, როდესაც თანამშრომლების მიერ გაიწევა შესაბამისი მომსახურება.

იჯარები

იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად თუ იგი არ ითვალისწინებს აქტივის ფლობასთან დაკავშირებული ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას მეიჯარიდან მოიჯარესთვის. საიჯარო გადასახდელები აღიარდება პერიოდის ხარჯად წრფივი მეთოდით იჯარის ვადის განმავლობაში.

ფინანსური იჯარა

იჯარა, რომელიც გულისხმობს საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული პრაქტიკულად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. მოიჯარის მიერ იჯარის ვადის განმავლობაში საიჯარო აქტივის გამოყენების უფლებისთვის მეიჯარისთვის განხორციელებული გადახდები, გარდა ცვლადი საიჯარო გადახდებისა.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებას ან ვალდებულების ზრდასთან, რომელიც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიას სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი („ლარი“). უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები თავდაპირველად აღიარდება სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციის განხორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშგებო

თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსები:

	აშშ დოლარ ი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრის	3.0976	3.504
გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრის	3.2766	4.0233

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან.

საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიკურიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

საწესდებო კაპიტალი და გადასახდელი დივიდენდები

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიას დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. გასაცემი დივიდენდების ვალდებულება აღიარდება იმ საანგარიშგებო წელს, როდესაც ხდება მათი გამოცხადება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთას, ასევე, არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების რეზერვს შორის სხვაობით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივებზე, მოხმარებული ნაწილის ღირებულების შემცირებით, შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. შენობებზე გამოიყენება წლიური 5%-იანი ცვეთის განაკვეთი, სატრანსპორტო საშუალებებსა და მანქანა-დანადგარებზე - წლიური 8%-დან 20%-მდე, ხოლო საოფისე აღჭურვილობაზე - წლიური 14%-დან 50%-მდე განაკვეთი.

ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს კომპანია გადახედავს აქტივების საბალანსო ღირებულებებს, რომ განსაზღვროს, არსებობს თუ არა ამ აქტივების გაუფასურების ნიშნები. ასეთი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში, ფასდება ამ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება იმისათვის, რომ განისაზღვროს გაუფასურების ზარალის მასშტაბი.

მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდი. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან და მის არსებულ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. დასრულებულ და მიმდინარე პროექტების ღირებულება მოიცავს სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულებას, პირდაპირ სახელფასო და სხვა ხარჯებს გარდა მიღებული სესხებისა.

3. მნიშვნელოვანი შეფასებები

ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის ხელმძღვანელობას არ დასჭირვებია გაეკეთებინა მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები, გარდა სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვაში აღნიშნულისა (მაგალითად, შემოსავლის აღიარება, ცვეთის და ამორტიზაციის ნორმების განსაზღვრა, უიმედო ვალების ანარიცხის განსაზღვრა), რომლებსაც ექნებოდათ არსებითი ზეგავლენა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე, ასევე შემოსავლებსა, ხარჯებზე და განმარტებით შენიშვნებში მოცემულ სხვა ინფორმაციაზე.

4. შემოსავალი რეალიზაციიდან

	2021	2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	2,067,240	1,591,805
გაწეული მომსახურების/მიწოდებული საქონლის თვითღირებულება	(43,211)	(33,516)
სულ	2,024,029	1,558,289

5. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020
ცვეთის ხარჯი	42,291	35,436
საერთო-სამეურნეო ხარჯები	30,926	47,862
კომუნალური ხარჯები	10,673	11,181
მარაგების ხარჯი	-	-
სოციალური დანარიცხები	9,283	-
გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა	10,736	10,321
საკონსულტაციო ხარჯები	-	-
სხვა საერთო ხარჯი	11,943	-
სულ	115,851	117,495

6 მოგების გადასახადის ხარჯი

მოგების გადასახადის ხარჯმა 2020 წლის განმავლობაში შეადგინა 2,171 ლარი (2020: 6749 ლარი), ხოლო მთლიანად განაწილებული დივიდენდების თანხამ: 421,053 ლარი (2020: 505,263 ლარი).

2016 წლის მაისში საქართველოს პარლამენტმა დაამტკიცა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში მნიშვნელოვანი ცვლილებები, რომლებიც ძირითადად ეხება მოგების გადასახადით დაბეგვრას. სხვა დაბეგვრის რეჟიმებთან ერთად, ცვლილებებში ერთ-ერთი მნიშვნელოვანი პუნქტი არის ის, რომ დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით. ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

7 ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	შენობა	ელექტრო გადაცემის კავშირ მოწყობილობა	საოფისე აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
01.01.2020	1,164,744	9,155	158,884	189,212	108,378	1,630,373
შემოსვლა	-	3,313	949	-	148,586	152,848
გასვლა	-	(2,870)	(458)	-	-	(3,328)
31.12.2020	1,164,744	9,598	159,375	189,212	256,964	1,779,893
შემოსვლა	-	-	13,453	-	-	13,453
გასვლა	-	-	(6,506)	(220)	-	(6,726)
31.12.2021	1,164,744	9,598	166,322	188,992	256,964	1,786,620
აკუმულირებული ცვეთა						
01.01.2020	(105,875)	(5,320)	(70,294)	(67,932)	(32,457)	(281,879)
გასვლის შედეგად ელიმინირებული ცვეთა	-	2,870	-	-	-	2,870
ცვეთის ხარჯი	(11,876)	(410)	(10,278)	(8,103)	(4,818)	(35,485)
31.12.2020	(117,751)	(2,860)	(80,572)	(76,035)	(37,275)	(314,494)
გასვლის შედეგად ელიმინირებული ცვეთა	-	-	1,030.06	104.42	-	1,134.48
ცვეთის ხარჯი	(11,876)	(662)	(11,949)	(8,098)	(8,533)	(41,118)
31.12.2021	(129,627)	(3,522)	(91,491)	(84,029)	(45,808)	(354,476)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31.12.2019	1,070,745	3,954	80,079	129,213	143,751	1,427,742
31.12.2020	1,058,869	3,835	88,590	121,280	75,921	1,348,494
31.12.2021	1,035,117	6,076	74,831	104,963	211,156	1,432,144

8. მარაგები

	2021	2020
საქონელი	1,490	1,490
პროგრამული უზრუნველყოფა	68,885	77,447
დაუმთავრებელი წარმოება	1,256	1,251
სულ	80,188	80,188

მარაგები ძირითადად მოიცავს პროგრამას და მის გასაღებებს, რომლებიც რეალიზაციისთვისაა განკუთვნილი.

9. საფაქრო და სხვა მოთხოვნები

	2021	2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	38,403	30,814
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	23,824	22,623
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	34,033	68,358
სულ	96,260	121,795

10. ფული და ფულის ექვივალენტები

	2021	2020
ნაღდი ფული სალაროში	12,478	11,539
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	6,318,647	4,495,952
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	292,030	266,439
სულ	6,623,155	4,773,931

კომპანიას ნაწილი ფულადი სახსრები განთავსებული აქვს ბანკში, მოთხოვნამდე დეპოზიტს ერიცხება წლიური 2%-7% წლის შემოსავალმა შეადგინა 188,167 ლარი.

11. სააქციო კაპიტალი

კომპანიის სააქციო კაპიტალი შეადგენს 1,285 ლარს. 2021 წელს გაიცა დივიდენდი 421,053 ლარის ოდენობით, 2020 წელს 505,263 ლარი.

12. დაკავშირებული მხარეები

კომპანიის დამფუძნებლები არიან: დავით და გიორგი გოთოშია, თითოეული 50%-50%-ის წილის ფლობით.

კომპანიას სხვა არსებითი ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან არ განუხორციელებია.

13. პირობითი ვალდებულებები

მიმდინარე წელს კომპანიას არ ჰქონია პირობითი ვალდებულებები.

14 ფასს მსს-ის პირველადი გამოყენება

კომპანიამ ფინანსური ანგარიშგება პირველად მოამზადა და წარადგინა 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რომელიც მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს მსს“) შესაბამისად. კომპანიის ფასს მსს-ზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის პირველი იანვარი და ფინანსური ანგარიშგება ფასს მსს-ს შესაბამისად მომზადდა აღნიშნული თარიღისთვის.

2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით ფასს მსს-ზე გადასვლის შედეგად კომპანიის ფინანსურ აგარიშგებაში მატერიალური კორექტირებები არ განხორციელებულა.

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

2022 წელს მოხდა დივიდენდების გაცემა 294, 737 ლარის ოდენობით.