

შპს „ესაბი“

2021 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლის
ინდივიდუალური საერთო დანიშნულების
ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი:

სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	5
საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	7
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხო პოლიტიკა	7
ამონაგების აღიარება	7
სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები	7
მოგების გადასახადი	7
ძირითადი საშუალებები.....	7
არამატერიალური აქტივები	7
აქტივების გაუფასურება.....	7
იჯარა.....	8
მარაგები	8
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	8
სავაჭრო ვალდებულებები	8
ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები.....	8
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	8
ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში	8
3. განმარტებითი შენიშვნები:	8
შენიშვნა #1 - ამონაგები	8
შენიშვნა #2 - ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	9
შენიშვნა #3 - ფინანსური შემოსავლები და ფინანსური ხარჯები	9
შენიშვნა #4 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	9
შენიშვნა #5 - ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	10
შენიშვნა #6 - მარაგები	10
შენიშვნა #7 - ძირითადი საშუალებები.....	10
შენიშვნა #8 - არამატერიალური აქტივები.....	11
ჩვეულებრივი იჯარა	11
ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები	11
აქტივების გაუფასურება.....	11
Covid-19-ის გავლენა და სხვა არამაკორექტირებელი მოვლენები.....	11

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შპს „ესაბი“

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

	შენიშვნა	2021წ	2020წ
შემოსავლები	1	19,863	3,489,680
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		-5,126	-2,936,407
საერთო მოგება		14,737	553,273
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2	-89,181	-557,326
ფინანსური შემოსავლები	3	0	11,387
ფინანსური ხარჯები	3	0	-14,942
სხვა საოპერაციო შემოსავლები		30	6,689
სხვა საოპერაციო ხარჯები		0	-2,601
საოპერაციო მოგება		-74,414	-3,520
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	4	4,299	279,927
მოგება დაბეგვრამდე		-70,115	276,408
მოგების გადასახადი		-30,438	
წლის მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი		-100,553	276,408
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		297,286	824,283
გაცემული დივიდენდები		-178,474.2	-802,905
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		18,259	297,786

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

შპს „ესაბი“

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

2021	01-01-21	გაზრდა	შემცირება	31-12-21
საწესდებო კაპიტალი	33,873		33,873	
გაუნაწილებელი მოგება	297,286		279,027	18,259
დივიდენდები	0	178,474	178,474	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	331,159	178,474	491,374	18,259

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2022 წლის 20 სექტემბერს.

ზურაბ დარსაველიძე

დირექტორი



ილზა იმერლიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს „ესაბი“

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

	შენიშვნა	31-12-21	31-12-20
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	5	9,698	175,131
მარაგები	6	0	3,674
გაცემული ავანსები		0	5,025
სავაჭრო მოთხოვნები		0	76,659
საგადასახადო აქტივი		1,204	6,058
სხვა მიმდინარე აქტივები		0	4,165
სულ მიმდინარე აქტივები		10,901	270,712
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	7,358	44,462
არამატერიალური აქტივები	8	0	20,517
ძირითადი საშუალებები ექსპლუატაციაში შესვლამდე			0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7,358	64,980
სულ აქტივები		18,259	335,692
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიღებული ავანსები		0	3,364
საგადასახადო ვალდებულებები			
გადავადებული შემოსავალი			
სავაჭრო ვალდებულებები		0	1,169
სესხები		0	0
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		0	4,533
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0
სულ ვალდებულებები		0	4,533
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		0	33,873
გაუნაწილებელი მოგება		18,259	297,286
სულ კაპიტალი		18,259	331,159
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		18,259	335,692

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2022 წლის 20 სექტემბერს.

ზურაბ დარსაველიძე

დირექტორი



ილზა იმერლიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

შპს „ესაბი“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის

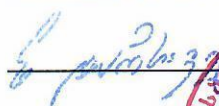
(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2021წ	2020წ
შემოსავალი		
თანხის მიღება მყიდველისგან	63,733	3,556,514
დაბრუნება მომწოდებლისგან	2,364	33,884
სხვა შემოსავალი	19,034	94,121
სულ შემოსავალი	85,130	3,684,519
გასავალი		
თანამშრომელთათვის ხელფასების გადახდა	31,111	314,565
მომწოდებელთან ანგარიშსწორება	200	2,253,474
ხაზინაში გადარიცხვა	55,088	600,263
ბანკის საკომისიო	947	6,556
გეზის მოსაკრებელი		6,300
საბაჟო ბროკერის მომსახურება	35	3,970
იჯარის ხარჯი	4,971	44,239
საპენსიო ანარიცხები	950	5,370
კომუნიკაციის ხარჯები	1,249	8,083
კომუნალური გადასახადი	3,509	8,732
სატრანსპორტო მომსახურება		73,907
დაბრუნება მყიდველისთვის	4,068	7,854
მივლინების ხარჯები		2,023
საკონსულტაციო ხარჯები		1,327
დაზღვევა	2,674	3,893
გადაცემა ანგარიშვალდებულებისთვის		225
სხვადასხვა ხარჯები	41,670	37,122
სულ გასავალი	146,471	3,377,904
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-61,341	306,615
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
შემოსავალი		
ძირითადი საშუალების გაყიდვა	59,167	905,632
სულ შემოსავალი	59,167	905,632
გასავალი		
ძირითადი საშუალების შეძენა		0
გაცემული დივიდენდები	169,551	762,760
სულ გასავალი	169,551	762,760
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-110,384	142,872

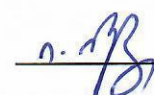
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

შემოსავალი		
საკრედიტო ხაზის ათვისება		0
გაცემული სესხის დაბრუნება	4,872	2,145
სულ შემოსავალი	4,872	2,145
გასავალი		
სესხის დაბრუნება		384,681
სესხის პროცენტი		3,555
სულ გასავალი	0	388,237
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	4,872	-386,091
წმინდა ეფექტი კურსთაშორის სხვაობიდან		
	1,420	-21,447
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ცვლილება		
	-165,433	41,949
ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის დასაწყისისთვის	175,131	133,182
ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის დასასრულისთვის	9,698	175,131

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2022 წლის 20 სექტემბერს


 ზურაბ დარსაველიძე
 დირექტორი




 ილზა იმერლიშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შპს „ესაბი“

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგება.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

	შენიშვნა	2021წ	2020წ
შემოსავლები	1	19,863	3,489,680
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		-5,126	-2,936,407
საერთო მოგება		14,737	553,273
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2	-89,181	-557,326
ფინანსური შემოსავლები	3	0	11,387
ფინანსური ხარჯები	3	0	-14,942
სხვა საოპერაციო შემოსავლები		30	6,689
სხვა საოპერაციო ხარჯები		0	-2,601
საოპერაციო მოგება		-74,414	-3,520
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	4	4,299	279,927
მოგება დაბეგვრამდე		-70,115	276,408
მოგების გადასახადი		-30,438	
წლის მოგება და მთლიანი სრული შემოსავალი		-100,553	276,408
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		297,286	824,283
გაცემული დივიდენდები		-178,474.2	-802,905
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		18,259	297,786

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

შპს „ესაბი“

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

2021	01-01-21	გაზრდა	შემცირება	31-12-21
საწესდებო კაპიტალი	33,873		33,873	
გაუნაწილებელი მოგება	297,286		279,027	18,259
დივიდენდები	0	178,474	178,474	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	331,159	178,474	491,374	18,259

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2022 წლის 20 სექტემბერს.

ზურაბ დარსაველიძე

დირექტორი

ილზა იმერლიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს „ესაბი“

ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის.

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

	შენიშვნა	31-12-21	31-12-20
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	5	9,698	175,131
მარაგები	6	0	3,674
გაცემული ავანსები		0	5,025
სავაჭრო მოთხოვნები		0	76,659
საგადასახადო აქტივი		1,204	6,058
სხვა მიმდინარე აქტივები		0	4,165
სულ მიმდინარე აქტივები		10,901	270,712
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	7,358	44,462
არამატერიალური აქტივები	8	0	20,517
ძირითადი საშუალებები ექსპლუატაციაში შესვლამდე			0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7,358	64,980
სულ აქტივები		18,259	335,692
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მიღებული ავანსები		0	3,364
საგადასახადო ვალდებულებები			
გადავადებული შემოსავალი			
სავაჭრო ვალდებულებები		0	1,169
სესხები		0	0
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		0	4,533
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0
სულ ვალდებულებები		0	4,533
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		0	33,873
გაუნაწილებელი მოგება		18,259	297,286
სულ კაპიტალი		18,259	331,159
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		18,259	335,692

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2022 წლის 20 სექტემბერს.

ზურაბ დარსაველიძე

დირექტორი

ილზა იმერლიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

შპს „ესაბი“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის

(თანხები მოცემულია ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე)

ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	2021წ	2020წ
შემოსავალი		
თანხის მიღება მყიდველისგან	63,733	3,556,514
დაბრუნება მომწოდებლისგან	2,364	33,884
სხვა შემოსავალი	19,034	94,121
სულ შემოსავალი	85,130	3,684,519
გასავალი		
თანამშრომელთათვის ხელფასების გადახდა	31,111	314,565
მომწოდებელთან ანგარიშსწორება	200	2,253,474
ხაზინაში გადარიცხვა	55,088	600,263
ბანკის საკომისიო	947	6,556
გეზის მოსაკრებელი		6,300
საბაჟო ბროკერის მომსახურება	35	3,970
იჯარის ხარჯი	4,971	44,239
საპენსიო ანარიცხები	950	5,370
კომუნიკაციის ხარჯები	1,249	8,083
კომუნალური გადასახადი	3,509	8,732
სატრანსპორტო მომსახურება		73,907
დაბრუნება მყიდველისთვის	4,068	7,854
მივლინების ხარჯები		2,023
საკონსულტაციო ხარჯები		1,327
დაზღვევა	2,674	3,893
გადაცემა ანგარიშვალდებულისთვის		225
სხვადასხვა ხარჯები	41,670	37,122
სულ გასავალი	146,471	3,377,904
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-61,341	306,615

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

შემოსავალი		
ძირითადი საშუალების გაყიდვა	59,167	905,632
სულ შემოსავალი	59,167	905,632
გასავალი		
ძირითადი საშუალების შეძენა		0
გაცემული დივიდენდები	169,551	762,760
სულ გასავალი	169,551	762,760
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-110,384	142,872

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

შემოსავალი		
საკრედიტო ხაზის ათვისება		0
გაცემული სესხის დაბრუნება	4,872	2,145
სულ შემოსავალი	4,872	2,145
გასავალი		
სესხის დაბრუნება		384,681
სესხის პროცენტი		3,555
სულ გასავალი	0	388,237
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	4,872	-386,091
წმინდა ეფექტი კურსთაშორის სხვაობიდან	1,420	-21,447
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ცვლილება	-165,433	41,949
ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის დასაწყისისთვის	175,131	133,182
ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის დასასრულისთვის	9,698	175,131

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2022 წლის 20 სექტემბერს

 ზურაბ დარსაველიძე
 დირექტორი

 ილზა იმერლიშვილი
 მთავარი ბუღალტერი

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

შპს „ესაბი“

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ესაბი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია თბილისი, ჭავჭავაძის გამზ 37დ. საიდენტიფიკაციო კოდი 204378173. კომპანია რეგისტრირებულია 09.11.1995წ კრწანისის რაიონის სასამართლოს მიერ რეგისტრაციის ნომერი 06/4-87. მისი ძირითადი საქმიანობაა კომპიუტერული და პერიფერიული ტექნიკით, სახარჯი მასალებით და საოფისე ქაღალდებით ვაჭრობა და მომსახურება. 2021 წლის მაისში კომპანიის 50% წილი შეიძინა შპს ეკლიპსემ (ს/კ 405354183).

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხო პოლიტიკა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში - ლარში და დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება ან შესრულება მომსახურება. ამონაგების აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით დღგ-ს გარეშე.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი იანგარიშება საანგარიშგებო პერიოდში მოქმედი კანონმდებლობით - საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით. შესაბამისად არ გააჩნია ბალანსზე გადავადებული გადასახადი. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე პერიოდის ხარჯს.

ძირითადი საშუალებები

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

ცვეთის დარიცხვა ხდება კლებადი ნაშთის მეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხავად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა ნაგებობები - 5 %

ავტომანქანები - 20%

საოფისე ტექნიკა - 20 %

საოფისე ავეჯი - 20%

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით 10 წლის ვადით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური აქტივის თითოეული ერთეულის საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი რეალიზაციის დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული

გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქტის რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იჯარა

კომპანიაში არ არის ფინანსური იჯარის ოპერაციები. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი და მისაღები საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მარაგები

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „პირველი შემოსავალში - პირველი გასავალში“ („ფიფო“) მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო 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.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში კომპანია ისარგებლა ბანკის საკრედიტო ხაზით.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოს ვალდებულებები (ხელფასები, ანაზღაურებადი შვებულება, ბიულეტენი, ბონუსები და არაფულადი გასამრჯელო) ფასდება არადისკონტირებულ საფუძველზე, რადგან ისინი აღირიცხება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც ხდება შესაბამისი მომსახურებების გაწევა კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

კომპანიას საანგარიშგებო პერიოდში არ აქვს სამართლებრივი ან კონსტრუქციული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო ან მსგავსი გასამრჯელოს გადახდები.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში გადაყვანილია კომპანიის სამუშაო ვალუტაში, ოპერაციების თარიღის შესაბამისი კურსით (ქართული ლარი საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსით). უცხოური ვალუტის გადაყვანით წარმოშობილი სხვაობა აღიარდება მოგება ან ზარალში

3. განმარტებითი შენიშვნები:

შენიშვნა #1 - ამონაგები

	საქონლის გაყიდვა	მომსახურება	სულ ამონაგები:
	ლარი	ლარი	ლარი
2021 წელი	17,153	2,710	19,863

მენიშენა #2 - ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება შემდეგი ხარჯებისაგან

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2021წ
	ლარი
კომუნალური ხარჯები	2,621
კომუნიკაციის ხარჯები	842
შრომის აზღაურება	39,041
ცვეთა და ამორტიზაცია	8,063
იჯარა	6,214
დაზღვევა (გარდა ჯანმრთელობის დაზღვევისა)	2,674
საგადასახადო ხარჯი	3,612
საწვავი და ტრანსპორტირება	282
სხვადასხვა ხარჯი	25,832
სულ:	89,181

მენიშენა #3 - ფინანსური შემოსავლები და ფინანსური ხარჯები

ფინანსური ხარჯი და ფინანსური შემოსავალი წარმოადგენს დამფუძნებლებისგან მიღებულ უპროცენტო სესხზე საგადასახადო მიზნებისთვის დარიცხულ 20% -იანი საპროცენტო ხარჯისა და საპროცენტო შემოსავლის თანხას. ასევე გადახდილ პროცენტს საბანკო სესხზე. 2021 წელს აღნიშნული თანხები ნულის ტოლია.

მენიშენა #4 - სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი სხვასთან ერთად მოიცავს უცხოურ ვალუტასთან დაკავშირებული ოპერაციების შემოსავალსა და ხარჯებს.

კომპანიას გააჩნია ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე უცხოურ ვალუტაში. ასევე ანგარიშსწორებას ახორციელებს უცხოელ მომწოდებლებთან, აფორმებს ხელშეკრულებებს უცხოურ ვალუტაში საერთაშორისო სატრანსპორტო კომპანიებთან, საერთაშორისო ორგანიზაციების წარმომადგენლობებთან და ა.შ. შესაბამისად, საანგარიშო წლის განმავლობაში უფიქსირდება კრედიტორული დავალიანებები ვალუტაში, აწარმოებს კონვერტაციის ოპერაციებს და წარმოუქმნება შემოსავალი/ზარალი ვალუტის გადაფასებიდან, კონვერტაციის ხარჯები და შემოსავალი/ზარალი კონტრაქტების კურსთაშორის სხვაობებიდან.

	2021 წელი
	ლარი
შემოსავალი ვალუტის გადაფასებიდან	10,164
საშემოსავლო გადასახადის სუბსიდირებით მიღებული შემოსავლები	1,076
ზარალი კონვერტაციის შედეგად	-2,009
გასავალი ვალუტის გადაფასებიდან	-8,741
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	3,986
კონტრაქტების კურსთაშორის სხვაობებიდან მიღებული ზარალი	-177
სულ:	4,299

შენიშვნა #5 - ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	01.01.2021	31.12.2021
	ლარი	ლარი
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	17,784	0
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	139,413	9,698
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	17,933	0
სულ :	175,131	9,698

შენიშვნა #6 - მარაგები

	სარეალიზაციოდ განკუთვნილი მარაგები	სხვა მარაგები	სულ:
	ლარი	ლარი	ლარი
ნაშთი 1 იანვარი 2021	588	3,086	3,674
შეძენა	3,811		3,811
დაბრუნება მყიდველისგან	2,794		2,794
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-5,320	-2,601	-7,921
დაბრუნება მომწოდებელთან	-1,873		-1,873
ძირითად საშუალებებში გადატანა			0
ჩამოწერა		-485	-485
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	0	0	0

შენიშვნა #7 - ძირითადი საშუალებები

2021	ოფისის აღჭურ.	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანს. საშუალ.	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
თვითღირებულება 1 იანვარი 2021	75,860	61,218	132,699	269,777
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2021	-61,850	-57,837	-105,627	-225,315
საბალანსო ღირებულება 1 იანვარი 2021	14,010	3,381	27,072	44,462
შემოსვლა				0
გასვლა	-75,860	-61,218	-64,176	-201,254
ცვეთის ხარჯი	-710	-190	-2,306	-3,206
დაგროვილი ცვეთა გაყიდვებზე	62,560	58,028	46,768	167,356
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2021	0	0	7,358	7,358
თვითღირებულება 31 დეკემბერი 2021	0	0	68,523	68,523
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2021	0	0	-61,165	-61,165

შენიშვნა #8 - არამატერიალური აქტივები

2021	პროგრამული უზრუნველყოფა
	ლარი
თვითღირებულება 1 იანვარი 2021	48,941
დაგროვილი ამორტიზაცია 1 იანვარი 2021	-28,423
საბალანსო ღირებულება 1 იანვარი 2021	20,517
შემოსვლა	
გასვლა	-48,941
ამორტიზაციის ხარჯი	-4,857
დაგროვილი ამორტიზაცია გაყიდვებზე	33,280
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2021	0
თვითღირებულება 31 დეკემბერი 2021	0
დაგროვილი ამორტიზაცია 31 დეკემბერი 2021	0

ჩვეულებრივი იჯარა

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს საოფისე და სასაწყობო ფართები. ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული მინიმალური საიჯარო გადასახდელები, რომლებიც მიმდინარე 2021 წელს აღირებულია ხარჯად - 6214 ლარი.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში კომპანიას არ გააჩნია ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები.

აქტივების გაუფასურება

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიაში აქტივების გაუფასურებას ადგილი არ ჰქონია.

Covid-19-ის გავლენა და სხვა არამაკორექტირებელი მოვლენები

2020 წლის განმავლობაში მსოფლიოს მასშტაბით გავრცელდა ვირუსი Covid-19, რომელიც მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციის მიერ 2020 წლის 11 მარტის თარიღისთვის პანდემიად იქნა მიჩნეული. უნდა აღინიშნოს, რომ საანგარიშგებო პერიოდში COVID-19-ის გავრცელებამ მნიშვნელოვანი ფინანსური ზეგავლენა მოახდინა კომპანიის საქმიანობაზე. ხელმძღვანელობა მომავალი საანგარიშგებო პერიოდიდან გეგმავს საქმიანობის სფეროს შეცვლას, და ამიტომ 2021 წლის განმავლობაში დაიწყო ზრუნვა არსებული სასაქონლო მარაგებისა და ძირითადი საშუალებების რეალიზაციაზე. ასევე 2021 წლის მაისში კომპანიის 50% -ის მფლობელმა ფიზიკურმა პირმა თავისი წილი გაასხვისა საქართველოში რეგისტრირებულ სხვა იურიდიულ პირზე.

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2022 წლის 20 სექტემბერს.

ზურაბ დარსაველიძე

დირექტორი

ილზა იმერლიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

2021	პროგრამული უზრუნველყოფა
	ლარი
თვითღირებულება 1 იანვარი 2021	48,941
დაგროვილი ამორტიზაცია 1 იანვარი 2021	-28,423
საბალანსო ღირებულება 1 იანვარი 2021	20,517
შემოსვლა	
გასვლა	-48,941
ამორტიზაციის ხარჯი	-4,857
დაგროვილი ამორტიზაცია გაყიდვებზე	33,280
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2021	0
თვითღირებულება 31 დეკემბერი 2021	0
დაგროვილი ამორტიზაცია 31 დეკემბერი 2021	0

ჩვეულებრივი იჯარა

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს საოფისე და სასაწყობო ფართები. ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული მინიმალური საიჯარო გადასახდელები, რომლებიც მიმდინარე 2021 წელს აღირებულია ხარჯად - 6214 ლარი.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში კომპანიას არ გააჩნია ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები.

აქტივების გაუფასურება

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიაში აქტივების გაუფასურებას ადგილი არ ჰქონია.

Covid-19-ის გავლენა და სხვა არამაკორექტირებელი მოვლენები

2020 წლის განმავლობაში მსოფლიოს მასშტაბით გავრცელდა ვირუსი Covid-19, რომელიც მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციის მიერ 2020 წლის 11 მარტის თარიღისთვის პანდემიად იქნა მიჩნეული. უნდა აღინიშნოს, რომ საანგარიშგებო პერიოდში COVID-19-ის გავრცელებამ მნიშვნელოვანი ფინანსური ზეგავლენა მოახდინა კომპანიის საქმიანობაზე. ხელმძღვანელობა მომავალი საანგარიშგებო პერიოდიდან გეგმავს საქმიანობის სფეროს შეცვლას, და ამიტომ 2021 წლის განმავლობაში დაიწყო ზრუნვა არსებული სასაქონლო მარაგებისა და ძირითადი საშუალებების რეალიზაციაზე. ასევე 2021 წლის მაისში კომპანიის 50% -ის მფლობელმა ფიზიკურმა პირმა თავისი წილი გაასხვისა საქართველოში რეგისტრირებულ სხვა იურიდიულ პირზე.

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2022 წლის 20 სექტემბერს.

ზურაბ დარსაველიძე
დირექტორი



ილზა იმერლიშვილი
მთავარი ბუღალტერი