

N 22. /09 2022 ქ. თბილისი

22.09.2022 წელი

**ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების
და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურს**

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტორული საქმიანობის შესახებ“ საქართველოს 2016 წ. 8 ივნისის N5386-II ს კანონის მოთხოვნების თანახმად ვებგვერდზე „reportal.ge“ გამოსაქვეყნებლად წარმოგიდგენთ შპს „ენერჯი ბაზა N1“-ს 2021 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას.

„ენერჯი ბაზა N1“ აღნიშნული კანონით დადგენილი პარამეტრების მიხედვით წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, და ამავე კანონის თანახმად აღნიშნულ ანგარიშგებას წარადგენს „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS for SMEs)“ ნორმების გათვალისწინებით.

დირექტორი



ემზარ გელაშვილი

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	55,402	59,902
საფაქრო მოთხოვნები	157,478	96,852
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		
მარაგები	9,439,983	8,373,996
- მზა პროდუქცია		
- სხვა		
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	102	102
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	201,970	118,188
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	9,854,935	8,649,040

ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
საფაქრო ვალდებულებები	362,139	822,370
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	2,073,646	2,493,510
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	2,435,785	3,315,880

საკუთარი კაპიტალი

კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		



გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	4,088,772	2,740,200
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები	3,330,378	2,592,960
სულ საკუთარი კაპიტალი	7,419,150	5,333,160
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9,854,935	8,649,040

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

ნეტო ამონაგები	8,173,239	6,125,192
საქონლის გაყიდვიდან	7,767,485	6,090,333
მომსახურების გაწვიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	405,754	34,859

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6,115,419	(4,747,666)
საწყისი მარაგები	8,373,996	(6,485,755)
მარაგების შესყიდვა	7,181,406	(6,635,907)
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	9,439,983	8,373,996
საერთო მოგება	2,057,820	1,377,526

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(183,550)	(140,350)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(22,405)	(29,507)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი:	(126,615)	(94,928)
იჯარის ხარჯი	(195,524)	(190,425)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(136,357)	(167,893)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(664,451)	(623,103)

საოპერაციო მოგება	1,393,369	754,423
-------------------	-----------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(44,797)	(700,809)



მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	1,348,572	53,614

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1,348,572	53,614

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	5,333,160	4,525,216
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	737,418	754,330
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	7,419,150	5,333,160

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	521,551	(1,210,130)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(106,187)	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(419,864)	(430,206)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(4,500)	(1,640,336)
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	59,902	1,700,238
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	55,402	59,902



ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	55,402	59,902
სავაჭრო მოთხოვნები	157,478	96,852
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		
მარაგები	9,439,983	8,373,996
- მზა პროდუქცია		
- სხვა		
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	102	102
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	201,970	118,188
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	9,854,935	8,649,040

ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	362,139	822,370
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	2,073,646	2,493,510
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
მიღებული გრანტები		

სხვა ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	2,435,785	3,315,880
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	4,088,772	2,740,200
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები	3,330,378	2,592,960
სულ საკუთარი კაპიტალი	7,419,150	5,333,160
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9,854,935	8,649,040

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

ნეტო ამონაგები	8,173,239	6,125,192
საქონლის გაყიდვიდან	7,767,485	6,090,333
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	405,754	34,859

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	6,115,419	(4,747,666)
საწყისი მარაგები	8,373,996	(6,485,755)
მარაგების შესყიდვა	7,181,406	(6,635,907)
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	9,439,983	8,373,996
საერთო მოგება	2,057,820	1,377,526

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(183,550)	(140,350)

ცვეთა და ამორტიზაცია	(22,405)	(29,507)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	(126,615)	(94,928)
იჯარის ხარჯი	(195,524)	(190,425)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(136,357)	(167,893)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(664,451)	(623,103)

საოპერაციო მოგება	1,393,369	754,423
--------------------------	------------------	----------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(44,797)	(700,809)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	1,348,572	53,614

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1,348,572	53,614

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	5,333,160	4,525,216
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	737,418	754,330
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	7,419,150	5,333,160

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	521,551	(1,210,130)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(106,187)	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(419,864)	(430,206)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(4,500)	(1,640,336)
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	59,902	1,700,238
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	55,402	59,902

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ენერჯი ბაზა N1“-ის
ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს „ენერჯი ბაზა N1” -ის „ ფინანსური ანგარიშგების თანდართული
შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. შესავალი

ორგანიზაცია და მისი ოპერაციები

შპს „ენერჯი ბაზა N1” დაარსდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. ორგანიზაცია წარმოადგენს იურიდიულ პირს, რომელიც ოპერირებს თბილისში საქართველოს კონსტიტუციის, კანონისა და კომპანიის წესდების საფუძველზე. ორგანიზაცია დაარსდა 2012 წლის 12 სექტემბერს და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი 406076044;

ორგანიზაციის 100%-იანი მფლობელი არის ფიზიკური პირი ზაზა ოსაძე

კომპანიის დირექტორია ემზარ გელაშვილი

ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ავტოსათადარიგო ნაწილებით და აქსესუარებით ვაჭრობა;

შპს „ენერჯი ბაზა N1” შრომითი პერსონალი შედგება 23 ადამიანისაგან, კომპანიაში დაცულია და ყურადღება ექცევა შრომის უსაფრთხოებას.

კომპანიის ფაქტობრივი მისამართია: ქ. თბილისი, წერეთლის 73ა; წერეთლის 71; ხევძმარის N 30 (მეტრო ახმეტელის მიმდებარე ტერიტორია) და ისნის ბაზრობის მიმდებარე ტერიტორია; ვარკეთილი 3 მასივი ,კვარტალი 10 კ ქ

რეგისტრირებული მისამართი თბილისი,ქინძმარაულის შესახ. კორპ, 25, ბინა 105.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

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

საწარმო იყენებს „ ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას.

კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

კომპანია საბუღალტრო აღრიცხვისათვის იყენებს საბუღალტრო პროგრამა „ორის“.

3. საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში, რადგან ეს ვალუტა ყველაზე კარგად ასახავს ორგანიზაციის ეკონომიკურ მდგომარეობას, მის გარშემო არსებულ სიტუაციას და განხორციელებულ გარიგებებს. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რადგან ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ეს ვალუტა მეტად გამოსადეგია ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებელთათვის.

უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი ნაშთების წარმოსადგენად გამოყენებული კურსი:

	2021 წლის 31.12.	2020 წლის 31.12
1 დოლარი (\$)/ლარი (GEL)	3.0976	3.2766
1 ევრო (EUR)/ლარი (GEL)	3.504	4.0233

ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში გადაიყვანება კომპანიის მიერ შესაბამის საოპერაციო ვალუტაში (ლარი) საქარველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის დღეს დადგენილი გაცვლითი კურსით.

უცხოურ ვალუტაში არსებული საბალანსო ნაშთები საბალანსო ანგარიშგების თარიღისთვის და გადაიყვანება კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში, ანგარიშგების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. საკურსო სხვაობა გამოწვეული ვალუტის გადაყვანით ასახულია პერიოდის მოგება-ზარალში.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება საბანკო და სალაროს ანგარიშებზე გათავსებული ნაშთებისგან.

ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი აღიარება

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით რომელშიც გათვალისწინებულია ოპერაციის ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება შემენას ან ფინანსური აქტივის ფინანსური ვალდებულების გამოშვებას. რეალური ღირებულების თავდაპირველი აღიარებისთვის საუკეთესო საშუალებაა გარიგების ფასი. მოგება ან ზარალი თავდაპირველი აღიარებისას აისახება მხოლოდ მაშინ როდესაც გარიგების ფასსა და სამართლიან ღირებულებას შორის მნიშვნელოვანი სხვაობაა.

ფინანსური აქტივების აღიარების გაუქმება

კომპანია ახდენს ფინანსური აქტივების აღიარების გაუქმებას როდესაც აქტივები გამოსყიდულია, აქტივებიდან მისაღები ფულადი ნაკადების მოთხოვნა აღარ არსებობს. კომპანიამ გადასცა აქტივიდან წარმოქმნილ ფულად ნაკადებზე მოთხოვნა მაშინ, როდესაც ასევე გადასცემს არსებითად ყველა რისკებს და სხვა სარგებელს რომელიც დაკავშირებულია გადაცემულ აქტივთან.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომლებსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

მოგება და ზარალი რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებული სარგებლისა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშებში. ხარჯები დაკავშირებულია ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად რომელიც ჩამოწერილი იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება- განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშებაში მისი მოხდენისთანავე.

5. ცვეთა

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივების სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

სასიცოცხლო პერიოდი

შენობა ნაგებობები 30-50 წელი

მანქანა დანადგარები 7-15 წელი

ავტომობილები, კომპიუტერები, ავეჯი და სხვა 5-7 წელი

	ძირითადი საშუალებები	ჯამი
	საწყისი ნარჩენი ღირებულება	118188
2021 წელი	დამატებული (შემცირებული) ძირ. საშ-ის ღირ-ბა 2021წ	106187
	ცვეთა	-22405
	ნარჩენი ღირებულება 31.12.2021	201970

6. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები არ გააჩნია

7. საინვესტიციო ქონება

კომპანიას არ გააჩნია მიწა და შენობა-ნაგებობა.

შპს „ენერჯი ბაზა N1“ თავის საქმიანობას აწარმოებს იჯარით აღებულ ტერიტორიაზე მოკლევადიანი საიჯარო ხელშეკრულებით ნაქირავები.

კომპანიას არ გააჩნია იჯარა, რომელიც კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, რადგან იგი (ფინანსური იჯარა) ითვალისწინებს ფაქტობრივად აქტივის ფლობასთან დაკავშირებული ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას.

8. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან და მის არსებული სამუშაო მდგომარეობაში მიყვანასთან. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, დაკავშირებული აქტივის გაყიდვასთან. აქტივის გაუფასურების ზარალი მაშინ წარმოიშობა, როდესაც აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის ანაზღაურებად ღირებულებას.

კომპანიის კუთვნილი სასაქონლო მატერიალური მარაგები ძირითადი საქმიანობიდან გამომდინარე შედგება სხვადასხვა სახის ავტოსატარაქო ნაწილებისა და აქსესუარებისაგან, რომლებიც არაა მალეფუჭებადი და ამ მიზეზით მათი ჩამოწერის პრობლემა კომპანიას არ გააჩნია.

კომპანიის სასაქონლო მატერიალური მარაგები 2021 წლის 31 დეკემბერს შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

ლარში	31/12/2021
მზა პროდუქცია	0
ნედლეული	0
დაუმთავრებელი წარმოება	0
საქონელი (ავტონაწილები)	9439983
სხვა მარაგები	0
სულ მარაგები	9439983

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები ეს არის მოკლევადიანი მოთხოვნები ორგანიზაციებთან, რომელიც შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	31 დეკემბერი 2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან	157478
მოთხოვნები მომსახურებიდან	0
სულ მოთხოვნები	157478

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშებო თარიღისათვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსავალი ან/და ზარალი კი აისახება შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

მოკლევადიანი ვალდებულებები 2021 წლის დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

	31 დეკემბერი 2021
საქონლის მოწოდ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	350698
არარეზიდენტი მომწოდებლები (საქონელი)	0
არარეზიდენტი მომწოდებლები (მომსახურება)	0
სხვა ვალდებულებები	11441
გადასახდელი პროცენტები	0
სულ	362139

11. ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონელი რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ამონაგები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგნაირად არის წარმოდგენილი:

	31 დეკემბერი 2021
საქონლის გაყიდვიდან	7767485
მომსახურების გაწევიდან	0
სხვა	405754
ჯამი	8173239

12. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში რომელშიც იქნა გაწეული.

13. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

31.დეკემბერი 2021 წელი

პროდუქციის თვითღირებულება 6 115 419

14. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადახდილი გადასახადის გადავადებული გადასახადების ჯამი. მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე პერიოდის დასაბეგრ მოგებას.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია:

ა) განაწილებული მოგება

ბ) გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის;

გ) უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სასხრების გადაცემა;

დ) სსკ კოდექსით დადგენილი ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადის განაკვეთია 15%

15 საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2022 წლის აგვისტოში დამფუძნებელთა კრებამ განიხილა 2021 წლის სამეურნეო წლის აქ წარმოდგენილი შედეგები და დაამტკიცა ისინი.

დირექტორი



ემზარ გელაშვილი