

შპს "ფიგოილი"-ს 2021 წლის ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	13288	50720	28036
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	50777	254453	643254
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	0	0	2500
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	0	0	2500
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	406	323	380
ძირითადი საშუალებები	3437348	3555549	3690590
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	3501819	3861045	4364760
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	46573	10548	17315
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	92519	53984	35092
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	1060404
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	139092	64532	1112811
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივი	12000	12000	12000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	3350727	3784513	3239949
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	3362727	3796513	3251949
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3501819	3861045	4364760
სულ მოკლევადიანი აქტივები	64065	305173	673790
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	139092	64532	52407

შპს "ფიგოილი"-ს დირექტორები:

მთ. ბუღალტერი



 გ. ჭყონია
 გ. მიმინოშვილი
 ნ. დუმბაძე

შპს "ფიგოილი"-ს 2021 წლის საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	3359856	3026731
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	3359856	3026731
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	-5908
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	3359856	3020823
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-274269	-240812
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-122309	-133846
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	-35254
ოჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-572246	-943915
სულ საოპერაციო ხარჯები	-968824	-1353827
საოპერაციო მოგება	2391032	1666996

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 ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების მიღებული დივიდენდები	0	-119111
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	9888	22141
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	2400920	1570026
მოგების გადასახადის ხარჯი	-48706	-69462
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	2352214	1500564

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასებები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	2352214	1500564
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3796513	3251949
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში - განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-2786000	-956000
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3362727	3796513

შპს "ფიგოილი"-ს დირექტორები:

მთ.ბუღალტერი

ჯ. ჭყონია

გ. მინიშვილი

ნ.დუმბაძე



შპს "ფიგოილი"-ს 2021 წლის ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები
 საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები
 საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები
 ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)
 ბალანსის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე
 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში
 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

31/12/2021	31/12/2020
4167208	3374065
0	0
-4204658	-3351381
-37450	22684
18	0
50720	28036
13288	50720

შპს "ფიგოილი"-ს დირექტორები:

თ.ბუღალტერი

გ. ჯეონია
 გ. მიმინოშვილი
 ნ.დუმბაძე

შპს "ფიგოილი"-ს 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

	შენიშვნები	31.12.2021 წ	31.12.2020 წ
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება:	9	3 437 348	3 555 549
არამატერიალური აქტივების ნარჩენი ღირებულება	10	406	323
მთლიანი გრძელვადიანი აქტივები		3 437 754	3 555 872
მიმდინარე აქტივები			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11	50 777	254 453
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	12	13 288	50 720
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		64 065	305 173
სულ აქტივები		3 501 819	3 861 045
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	46 573	10 548
საგადასახადო ვალდებულებები		92 519	53 984
მთლიანი მოკლევადიანი ვალდებულებები		139 092	64 532
მთლიანი ვალდებულებები		139 092	64 532
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	13	12 000	12 000
რეზერვები			
გაუნაწილებელი მოგება		3 350 727	3 784 513
დაუფარავი ზარალი			
მთლიანი კაპიტალი		3 362 727	3 796 513
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		3 501 819	3 861 045

შპს "ფიგოილი" -ს დირექტორები:

მთ. ბუღალტერი

გ.მიმინოშვილი

ჯ.ჭყონია

ნ.დუმბაძე



შპს "ფიგოილი"-ს 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

შენიშვნები	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ამონაგები 5	3 359 856	3 026 731
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებუ	-	(5 908)
საწყისი ნაშთი	-	(2 500)
შეძენილი ნედლეული და მასალები	-	(3 408)
საბოლოო ნაშთი	-	-
საოპერაციო მოგება	3 359 856	3 020 823
სხვა შემოსავლები 6	9 888	37 401
ცვტა და ამორტიზაცია	(122 309)	(133 846)
შრომის ანაზღაურება	(274 269)	(240 812)
სხვა ხარჯი	(572 246)	(1 078 286)
ფინანსური ხარჯები	-	(35 254)
მოგება ზარალი დაბეგვრამდე	2 400 920	1 570 026
მოგების გადასახადი	(48 706)	(69 462)
საანგარიშო პერიოდი წმინდა მოგება-ზარალ	2 352 214	1 500 564

შპს "ფიგოილი"-ს დირექტორები:

მთ. ბუღალტერი

გ.მიმინოშვილი

ჯ.ჭყონია

ნ.დუმბაძე



შპს "ფიგოილი"-ს 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწი ლებელი მოგება	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ზარალი	რეზერვები და დაფინანსებ ა	სულ
01,01,2020	12 000		3 239 949		3 251 949
გაცემული დივიდენდი			(956 000)		(956 000)
მოგება წლის განმავლობაში			1 500 564		1 500 564
საწესდებო კაპიტალი					-
01,01,2021	12 000	-	3 784 513	-	3 796 513
გაცემული დივიდენდი			(2 786 000)		(2 786 000)
მოგება წლის განმავლობაში			2 352 214		2 352 214
საწესდებო კაპიტალი					-
31,12,2021	12 000	-	3 350 727	-	3 362 727

შპს "ფიგოილი"-ს დირექტორები:

გ.მიმინოშვილი

ჯ.ჭყონია

მთ. ბუღალტერი

ნ.დუმბაძე



შპს "ფიგოილი"-ს 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

	31.12.21	31.12.20
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	4 167 208	3 362 487
მიმწოდებლებზე გადახდილი ფული	(1 432 307)	(985 238)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(215 173)	(190 351)
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	2 519 728	2 186 898
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	-
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	-	-
გადახდილი დივიდენდები	(2 557 178)	(956 000)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა წმინდა ფულადი	(2 557 178)	(956 000)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
მიღებული სესხები	-	-
გადახდილი სესხები	-	(1 184 539)
გადახდილი პროცენტები	-	(35 254)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	19	14 617
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(1)	(3 038)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	18	(1 208 214)
წმინდა ფულის ზრდა / (შემცირება)	(37 432)	22 684
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	50 720	28 036
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	13 288	50 720

(0)

შპს "ფიგოილი"-ს დირექტორები:

გ.მომინოშვილი

ჯ.ჭყონია

მთ. ბუღალტერი

ნ.დუმბაძე



შპს ფიგოილი

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

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ფიგოილი“ ს/კ 248436562 შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ საწარმოს იურიდიული მისამართი არის ქ. ბათუმი, საქართველო, აფსაროსის ქუჩა N2. საწარმო დაფუძნებულია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „პროფერტი გრუპ Property Group“-სა ს/კ 404462952 წილი 50% და გიორგი ჭყონიას პ/N 61001002082 წილის 50% მიერ.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა: საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა, კემპინგის მოედნები, ავტოფურგონების მოედნები და ტრეილერ-პარკები.

ჩვენს საკუთრებაში არსებულ უძრავ ქონებაზე შპს „ფიგოილს“ მოწყობილი აქვს ავტოსადგომი, რომლის შესასვლელისა და გასასვლელის მუდმივი ვიდეოკონტროლის განხორციელების მიზნით დამონტაჟებული ვიდეომეთვალყურეობის სისტემებზე შემოსავლების სამსახურს მიმდინარე რეჟიმში (ონლაინ) აქვს წვდომა, რაც აადვილებს სატრანსპორტო ნაკადის განტვირთვისა და სახმელეთო სახელმწიფო საზღვრის მონაკვეთის სასაზღვრო გამტარ პუნქტთან შეუფერხებელ გადაადგილებას ავტოსატრანსპორტო საშუალებების რიგების მართვის ელექტრონული სისტემის შესაბამისად.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2021 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოდგენილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის პირველი იანვარი.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1 ამონაგების აღიარება ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა. საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2 სავაჭრო მოთხოვნები მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

3.3 სასესხო ვალდებულებები ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

3.4 სავაჭრო ვალდებულებები მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან სარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.5 ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი კაპიტალიზდება და ზრდის აქტივის ღირებულებას.

3.6 ძირითადი საშუალებები ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით 5-20 % წლიური განაკვეთით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.7 არამატერიალური აქტივები არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია შემცირებადი ნაშთის მეთოდით 15 % წლიური განაკვეთით. თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.8 მარაგი მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები. გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

3.9 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

3.10 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო

კურსის გამოყენებით. საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა

3.11 მოგების გადასახადი მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით. სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი. მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადა

საწარმო აკვირდება ისეთ ფაქტორებს, როგორიცაა ცვლილება აქტივის გამოყენების წესში, მნიშვნელოვანი გაუთვალისწინებელი ფიზიკური ცვლელის, ტექნოლოგიური მიღწევები და საბაზრო ფასების ცვლილებები, რომელიც შეიძლება მიაწინებდეს, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადა შეიცვალოს უკანასკნელი საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ.

შპს „ფიგოლის“ დირექტორები:



[Handwritten signature]

შპს "ფიგოლი"-ს ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

შენიშვნა 5. ამონაგები

დასახელება	31.12.21	31.12.20
1 საქონლის რეალიზაციიდან		
2 მომსახურების გაწევიდან	3 359 856	3 026 731
ჯამი	3 359 856	3 026 731

შენიშვნა 6. სხვა შემოსავლები

დასახელება	31.12.21	31.12.20
1 საშემოსავლო გადასახადიდან მიღებული შემოსავალი	8 749	22 141
2 ბანკიდან მიღებული საპროცენტო შემოსავალი	-	-
3 ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი	-	-
4 კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული შემოსავალი	1 139	15 260
ჯამი	9 888	37 401

შენიშვნა 7. სხვა ხარჯები

დასახელება	31.12.21	31.12.20
1 საკანცელარიო ხარჯი	1 767	2 195
2 ტირ პარკის მომსახურების ხარჯი	174 124	156 439
3 კომპიუტერის ხარჯები	2 595	2 458
4 შესრულებული სამუშაოები	33 912	15 681
5 ქონების ხარჯი (მათ;შორის მიწა)	25 283	25 897
6 საბანკო მომსახურების ხარჯი	211	200
7 დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ხარჯი	-	595 757
8 უარყოფითი კურსთაშორის სხვაობა	119	134 371
9 კომუნალური ხარჯები	297 879	103 843
10 კომუნიკაციის ხარჯები	3 899	2 879
11 სხვადასხვა წრფილმანი ხარჯი	27 078	33 986
12 სოციალური ხარჯები (საპენსიო)	5 379	4 580
ჯამი	572 246	1 078 286

შენიშვნა 8. ფინანსური ხარჯები

დასახელება	31.12.21	31.12.20
ა) რეალური ღირებულებით შეფასებული ფინანსური ვალდებულებები		
* საპროცენტო ხარჯები	-	35 254
* ზარალი რეალური ღირებულების ცვლილებიდან		
ბ) ზარალი ფინანსური აქტივების რეალური ღირებულების ცვლილებიდან		
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ		
ვალდებულებებთან დაკავშირებული		
ხარჯები*+საკომისიო		
საპროცენტო ხარჯები ფინანსური ვალდებულებიდან,		
დ) რომლებიც შეფასებული არ არის რეალური ღირებულებით		
მ.შ. უცხოური ვალუტაში აღებული სესხების		
საპროცენტო დანახარჯების მაკორექტირებელი საკურსო სხვაობა		
ჯამი	-	35 254

შენიშვნა 9. ძირითადი საშუალებები

ობიექტის დასახელება	ნაშთი	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი
შეძენის ღირებულება	31.12.21			31.12.20
1 მიწის ნაკვეთები	1 713 461			1 713 461
2 ტერიტორიის კეთილმოწყობა	554 708	593		554 115
3 შენობები	1 241 618			1 241 618
3 ნაგებობები	417 493			417 493
4 მანქანა დანადგარები	51 048	2 703		48 345
5 ელექტროძრავები და დიზელ გენერატორები	-			-
6 ოფისის აღჭურვილობა	22 303	741		21 562
7 ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1 322			1 322
8 სატრანსპორტო საშუალებები	1 366			1 366
ჯამი	4 003 319	4 037	-	3 999 282

ცვეთა	31.12.21	ცვეთის ჩამოწერა	ცვეთის დარიცხვა	31.12.20
1 ტერიტორიის ცვეთა	196 439			156 664
2 შენობის ცვეთა	216 354			166 354
3 ნაგებობების ცვეთა	127 813			102 985
4 მანქანა დანადგარების ცვეთა	7 783			4 243
5 ელექტროძრავები და დიზელ გენერატორები სვეთა	-			-
6 ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	15 952			12 175
7 ავეჯი და სხვა ინვენტარის ცვეთა	823	(43)		645
8 სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	807			667
ჯამი	565 971	(43)	-	443 733

საბალანსო ღირებულება	3 437 348	3 555 549
----------------------	-----------	-----------

- ბირთვადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი) (ა) მისი ნასყიდობის ფასი, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულება, საიმპორტო საბაჟო გადასახადები და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადები, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;
- (ბ) ნებისმიერი დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;
- (გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება, რისი ვალდებულებაც საწარმომ აიღო შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.
- ვინაიდან მოსალოდნელია გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსულობა გადაჭარბებს აქტივისა და მასთან დაკავშირებული ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებას, არ მომხდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება,

შენიშვნა 10. არამატერიალური აქტივები

ობიექტის დასახელება შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.21	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.20
არამატერიალური აქტივები (პროგრამული 1 უზრუნველყოფა)	691	197		494
ჯამი	691	197	-	494
ცვლათა	31,12,2021	ცვლათის ჩამოწერა + დარიცხვა		31,12,2020
არამატერიალური აქტივები (პროგრამული 1 უზრუნველყოფა)	285		114	171
ჯამი	285	-	114	171
საბალანსო ღირებულება	406			323

შენიშვნა 11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

დასახელება	31.12.21	31.12.20
1 მოთხოვნები მიწოდებიდან მომსახურებიდან	50 777	254 453
2 მომწოდებლებზე გადახდილი აკანსებები		
ჯამი	50 777	254 453

შენიშვნა 12. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები

დასახელება	31.12.21	31.12.20
1 ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	12 407	8 845
2 ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	881	41 403
3 უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში		472
ჯამი	13 288	50 720

შენიშვნა 13. საწესდებო კაპიტალი

დასახელება	31.12.21	31.12.20
1 საწესდებო კაპიტალი რეზიდენტ ბიზნესით	12000	12000
ჯამი	12000	12000

შენიშვნა 14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	31.12.21	31.12.20
1 მიწ. მომ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	4992	10548
2 მიღებული ავანსები		
3 გადასახდელი ხელფასები		0
ჯამი	4992	10548

შენიშვნა 15. საანგარიშო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშებო პერიოდის შემდგომ არ მომხდარა რაიმე მნიშვნელოვანი მოვლენა.

შენიშვნა 16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 21 სექტემბერს.

შპს "ფიგოილი"-ს დირექტორები:

გ. მიმინოშვილი

ჯ. ჭყონია

მთ. ბუღალტერი

ნ. დუმბაძე

