შპს „ ---არჯენი---------------------„

ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება --- 2

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება --------------------------- 3

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -------------------------------------- 4

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია --------------------------------------- 4

ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები --------------------------------------- 6

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

ძირითადი საშუალებები

არამატერიალური აქტივები

შპს "არჯენი "

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2021	2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	726,694.00	753,346.00
არამატერიალური აქტივები	5	5,032.00	5,016.00
საინვესტიციო ქონება	10	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		**731,726.00**	**758,362.00**
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუ	6	245,251.00	295,369.00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	467,185.00	614,552.00
მარაგები	8	1,006,744.00	785,019.00
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		35,996.90	10,090.80
გაცემული სესხები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები		**1,755,176.90**	**1,705,030.80**
სულ აქტივები		**2,486,902.90**	**2,463,392.80**
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200.00	200.00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(760,927.10)	(2,193.00)
სულ კაპიტალი		**(760,727.10)**	**(1,993.00)**
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11	1,296,694.00	1,296,694.00
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		**1,296,694.00**	**1,296,694.00**
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	11	334,540.00	353,872.80
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულე	9	1,609,756.00	814,819.00
საგადასახადო ვალდებულებები		6,640.00	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		**1,950,936.00**	**1,168,691.80**
სულ ვალდებულებები		**3,247,630.00**	**2,465,385.80**
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		**2,486,902.90**	**2,463,392.80**

დირექტორი

მთ ბუღალტერი

შპს "არჯენი"

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის დასრულებული წლისათვის

(ლარში)

	შენიშვნა	2021
ამონაგები	12	4,797,151
თვითღირებულება	13	(4,522,664)
საერთო მოგება		**274,487**
სხვა შემოსავლები		39,158
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	16	(649,362)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	14	(83,187)
სხვა ხარჯები	15	(36,652)
საოპერაციო მოგება		**(455,556)**
ფინანსური შემოსავალი		
ფინანსური ხარჯი	17	(259,338)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		9,877
მოგება დაბეგვრამდე		**(705,017)**
მოგების გადასახადი	18	
წმინდა მოგება		**(705,017)**
სხვა სრული შემოსავალი:		
გადაფასების რეზერვი		
მთლიანი სრული შემოსავალი		**(705,017)**

დირექტორი

მთ ბუღალტერი

შპს "არჯენი"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბერი	**200**	**(2,193.00)**	**(1,993)**
წმინდა მოგება	-	(705,017)	**(705,017)**
სხვა სრული შემოსავალი	-	**(53,717)**	**(53,717)**
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	(758,734)	(758,734)
გაცემული დივიდენდი	-		-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა			-
2021 წლის 31 დეკემბერი	**200**	**(760,927)**	**(760,727)**

დირექტორი მთ ბუღალტერი

1. **ზოგადი ინფორმაცია**

შპს „---არჯენი “ წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა --2008------ წლის --- ---1 ივლისი-- საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 206332501

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ----საბითუმო ვაჭრობა შოკოლადით და შაქრიანი საკონდიტრო ნაწარმით, ასევე ხე-ტყის მასალით- შპს „----არჯენი------------“ საქართველოს ბაზარზე ახდენს 200 – მდე დასახელების საქონლის რეალიზაციას, 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გააჩნდა ერთი საწყობი ოთხი და სავაჭრო ობიექტი, ქალაქ თბილისში. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი წინძმარაულის # 5 . 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, კომპანიის 51%-იანი წილის მფლობელია შოთა ქართლელიშვილი და 49 % -იანი წილის მფლობელია ლელა როსტომაშვილი კომპანიის დირექტორებია: შოთა ქართლელიშვილი და ლელა როსტომაშვილი. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის და 2021 წლის 1 იანვრისთვის შეადგენდა 200 ლარს.

2. **ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა**

ძირითადი საშუალებები

ა) **თავდაპირველი აღიარება და შეფასება**

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.
მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ა) შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ბ) ცვეთა
ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება **წრფივი ცვეთის მეთოდით,** სასარგებლო მომსახურების ვადის და გამოშვებული პროდუქციის რაოდენობის შესაბამისად.
ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	**სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)**
შენობები	25- 30 წელი
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	10-15 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა	7-12 წელი
ავტომობილები	9-15 წელი

არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენენ სააღრიცხვო პროგრამები (15 წლიანი სასარგებლო მომსახურების ვადით). არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად აღიარებულია თვითღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ნებისმიერი დაგროვილი ამორტიზაციის და გაუფასურების ზარალის თანხით. არამატერიალური აქტივები ამორტიზდება წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.
მარაგები

მარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები.
მარაგების თვითღრებულება გამოითვლება MIDL მეთოდით.

დაბეგვრა
საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან(ქონების გადასახადი).
გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.
ვაკავებთ და ვიხდით აგრეთვე საშემოსავლო გადასახადს შესაბასმისი განაცემების მიხედვით და აგრეთვე ვიხდით მოგების გადასახადს დივიდენდის გაცემისას, არაეკონომიკური საქმიანობისათვის ხარჯის გაწევისას და საქონლის უსასყიდლოდ მიწოდების შემთხვევაში.

შემოსავალი

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დაკმაყოფილებულად, როდესაც პროდუქცია გადაეცემა მყიდველს, ხოლო როდესაც მყიდველს გააჩნია საქონლის უკან დაბრუნების უფლება, კომპანია გადაავადებს შემოსავლის აღიარებას იმ დრომდე, სანამ საქონლის დაბრუნების ვადა არ ამოიწურება.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე წევს სხვა ხარჯებს რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან.
მოგება–ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.
თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.
ხარჯები მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყონებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვიტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სახელფასო განაცემები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.
ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწუმენება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ქონდა შეფასების ცვლილებას.

ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობებთან. ვალდებულება კი წარმოადგენს კომპანიის მიმდინარე დავალიანებას, რომელიც წარმოიშვა წარსული მოვლენის შედეგად, და რომლის დაფარვა გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინებას.

ვალდებულების წარმომშობი მოვლენა არის მოვლენა, რომელიც წარმოშობს სამართლებრივ ან კონსტრუქციულ ვალდებულებას, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიას არ გააჩნია სხვა რეალური ალტერნატივა, და მან უნდა დაფაროს თავისი ვალდებულებები. სამართლებრივი ვალდებულება გამომდინარეობს:
- გარიგებიდან (ხელშეკრულებაში დაფიქსირებული ან ნაგულისხმევი პირობების გათვალისწინებით);
- კანონმდებლობიდან; ან
- სხვა სამართლებრივი ქმედებიდან.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა
(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა
თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

(ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი
ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.
2020 წლის 31 დეკემბერს და 2021 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.0976	3.5040
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.2766	4.0233

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

• **ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები** - ძირითად საშუალებებზე და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ცვლილებები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში.

• **მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხები** - კომპანია რეგულარულად აფასებს მოთხოვნებს გაუფასურებაზე. გაუფასურების ნიშნების არსებობის შემთხვევაში ხელმძღვანელობა აფასებს დებიტორული დავალიანების მომავალ ფულად ნაკადებს, ხოლო თუ საჭიროა ინდივიდუალური დებიტორის მომავალ ფულად ნაკადებს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს დებიტორის მიერ გადახდების გაუარესება, ეროვნული ან ადგილობრივი ეკონომიკური ფაქტორები, რომლებიც უარყოფით გავლენას ახდენს მასზე. ხელმძღვანელობა წარსული გამოცდილების საფუძველზე აფასებს მოთხოვნების გაუფასურებას. მომავალი ფულადი ნაკადების მოცულობის და დროში განაწილების შეფასების მეთოდოლოგია ხელმძღვანელობის მიერ გადაიხედება პერიოდულად, რათა შემცირდეს სხვაობა შეფასებულ და ფაქტიურ დანაკარგებს შორის.

• **სასამართლო დავები** - კომპანია ანარიცხს სასამართლო დავებთან დაკავშირებით აღიარებს მხოლოდ მაშინ, როდესაც ადგილი აქვს მიმდინარე ვალდებულებას, რომელიც წარსულში მომხდარი ქმედების შედეგია, მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიისგან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ განსაზღვრა. იქ, სადაც რომელიმე კრიტერიუმი არ კმაყოფილდება, პირობითი ვალდებულება შეიძლება იქნას გაშიფრული ფინანსური ანგარიშგების ინფორმაციის განმარტებით შენიშვნებში. ნებისმიერი პირობითი ვალდებულების დადგომას, რომლის აღიარება ან გაშიფვრა ფინანსურ ინფორმაციაში ჯერ არ მომხდარა, შეიძლება ქონდეს არსებითი გავლენა ფინანსურ ინფორმაციაზე. აქედან გამომდინარე კომპანიის ხელმძღვანელობისგან აღნიშნული ფაქტი მოითხოვს მნიშვნელოვან შეფასებებს არსებულ თუ მომავალ სასამართლო დავებთან დაკავშირებით. კომპანია განიხილავს ყოველ მიმდინარე სასამართლო დავას და აფასებს მის შედეგებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის, რათა განსაზღვროს საჭიროა თუ არა შესაბამისი ანარიცხის შექმნა. შეფასების დროს გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: დავის ხასიათი, მომჩივანია თუ მოპასუხე, სასამართლო პროცესის მიმდინარეობა და პოტენციური ზარალის დონე, იურისტების მიმოხილვა და რჩევები, გამოცდილება მსგავსი შემთხვევებიდან და სხვა.

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა **-4**

ძირითადი საშუალებები

ლარში	შენობა - ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა	მიწა	დაუმონტაჟებელი მოწყობილობები	ჯამი
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	**618,563**		**60,194**		**276,602**	**69,697**	**66,178**	**-**	**1,091,234**
შესყიდვა			64,951			14,962			79,914
შენობის კაპიტალიზირება									-
გასვლა					124,107				124,107
გაუფასურება									-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია									-
გადაფასების რეზერვი									-
2021 წლის ბოლოს მდგომარეოით	**618,563**	**-**	**125,145**	**-**	**152,495**	**84,659**	**66,178**	**-**	**1,047,041**
დაგროვილი ცვეთა									
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	**141,316**		**23,811**		**136,489**	**36,271**			**337,887**
ცვეთის ხარჯი	21,157		15,151		13,290	9,956		-	59,554
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა					77,037				77,037
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	**162,473**	**-**	**38,962**	**-**	**72,742**	**46,227**	**-**	**-**	**320,404**
საბალანსო ღირებულება									
2020 წლის ბოლოს	**477,247**	**-**	**36,383**	**-**	**140,113**	**33,426**	**66,178**	**-**	**753,347**
2021 წლის ბოლოს	**456,090**	**-**	**86,184**	**-**	**79,753**	**38,432**	**66,178**	**-**	**726,637**

შენიშვნა-5

4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები

ლარი	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
2020 წლის ბოლოს	**12,550**			**12,550**
შემოსავლა	1,000			**1,000**
გასვლა				-
2021 წლის ბოლოს	**13,550**	-	-	**13,550**

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
დაგროვილი ამორტიზაცია				
2019 წლის ბოლოს	**7,534**			**7,534**
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	983			983
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია				-
2020 წლის ბოლოს	8,517	-	-	8,517

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
საბალანსო ღირებულება				
2020 წლის ბოლოს	**5,016**	-	-	**5,016**
2021 წლის ბოლოს	5,033	-	-	5,033

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2021 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნა-8 **მარაგები**

ლარში	12/31/2021	31/12/2019
საქონელი	1,004,598	780,756
სხვა მარაგები	2,146	4,263
	1,006,744	785,019
Check	1,006,744	785,019

შენიშვნა-7 **სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები**

	12/31/2021	31/12/2019
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	430,436	574,427
სხვა მოთხოვნები	36,749	40,125
	467,185	614,552
Check	467,185	614,552

შენიშვნა-6 **ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები**

ლარში	12/31/2021		31/12/2019
ფული სალაროში	49,484		31,903
ფული საბანკო ანგარიშებზე	195,767		263,466
	245,251		295,369
Check	245,251	##	295,369

შენიშვნა-9 **სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები**

ლარში	12/31/2021	31/12/2019
სავაჭრო ვალდებუ;ებები	869,019	290,230
გადასახელი ხელფასები	16,954	18,103
გადასახდელი პროცენტები	723,783	506,486
	1,609,756	814,819
Check	1,609,756	814,819

6. სესხები

შენიშვნა-**11**
სესხები

ლარი	მოკლევადიანი		გრძელვადიანი	
	12/31/2021	12/31/2020	12/31/2021	12/31/2020
ბანკის სესხები				
დაკავშირებული მხარეების სე	334,540.00	353,872.80	1296694	1296694
ოვერდრაფტები				
სულ სესხები	334,540	353,873	1,296,694	1,296,694
			-	

გრძელვადიანი სესხების საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 20 %

მიღებულ სესხებში მომხდარი ფულადი და არაფულადი ცვლილებები, შეიძლება წარდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ფულადი ნაკადების მოძრაობა	ფინანსური ინდტიტუტები	დამოკიდებული მხარეები
სესხის ძირის დაფარვა		
სესხის აღება		
პრეცენტის დაფარვა		
არაფულადი ნაკადების მოძრაობა		
პროცენტის დარიცხვა		
გადაფასება		
2021 წლის 31 დეკემბერი		

7. ამონაგები და ხარჯები

ამონაგები 2021 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნა-12 **ამონაგები**

ლარი	12/31/2021
საქონლის რეალიზაცია	4,836,309
	4,836,309
Check	

შენიშვნა-13 **თვითღირებულება**

ლარი	12/31/2021
საქონლის თვითღირებულება	4,522,664
	4,522,664
Check	

შენიშვნა-14 **მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები**

	12/31/2021
საწვავის ხარჯი	57270.1
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	15469.78
რეალიზაციის დანახარჯები	10446.8
	83,187

შენიშვნა-15 **სხვა ხარჯები**

ლარი	12/31/2021
სხვა ხარჯები	30,287
ქონების გადასახადი	6364.39
	36,652
Check	

შენიშვნა-16 **ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი**

ლარი	12/31/2021
შრომის ანაზღაურება	400,241
ცვეთა და ამორტიზაცია	60538
საკონსულტაციო ხარჯი	1200
ბანკის მომსახურება	13,339
იჯარის ხარჯი	126224.78
მივლინების ხარჯები	10170.37
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	8205
კომუნიკაციის და კომუნიკაციის ხარჯები	29443.98
	649,362
Check	

შენიშვნა-17 **ფინანსური ხარჯი**

ლარი	12/31/2021
ბანკის სესხის პროცენტი	
დაკავშირებული მხარის სესხის პროცენტი	259,338
	259,338

8. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2021 წელს დამფუძნებლებლებს ჯერ არ მიუღიათ გადაწყვეტილება წინა წლის დივიდენდის განაწილების შესახებ.