

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	736147	86760	315012
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	685217	1826868	963363
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი მარაგები	1010704	368528	51497
მზა პროდუქცია	3001620	2890974	3688303
სხვა	3001620	2890974	3688303
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	1009640	1	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	0	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	160606	190204	174128
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებზე	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	6603934	5363335	5192303
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	0
ანარიცხები	945551	786977	900832
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	140439	339272	53944
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1835408	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	845487	991697	1117749
მიღებული გრანტები	333000	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	26977	13463	100183
	4126862	2131409	2172708
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივი - 'სააქციო') / (დაგროვილი ზარალი)	307001	357000	507000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2170071	2874926	2512595
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2477072	3231926	3019595
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	6603934	5363335	5192303
სულ მოკლევადიანი აქტივები	6443327	10000	5000
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	3793862	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

ნეტო ამონაგები
საქონლის გაყიდვიდან
მომსახურების გაწევიდან
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან
სხვა
გაყიდვების თვითღირებულება
საწყისი მარაგები
მარაგების შესყიდვა
გადამუშავების დანახარჯები
საბოლოო მარაგები
საერთო მოგება
სხვა საოპერაციო შემოსავალი
დასაქმებულთა ანაზღაურება
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი
საპროცენტო შემოსავალი
საპროცენტო ხარჯი
იჯარის ხარჯი
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი
სულ საოპერაციო ხარჯები
საოპერაციო მოგება

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაღ
მიღებული დივიდენდები
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან
მოგების გადასახადის ხარჯი
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

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

31/12/2021 31/12/2020

4231627	3342078
4132040	3136678
99587	205400
0	0
0	0
-3468481	-2425333
0	0
0	0
0	0
0	0
763146	916745
0	0
-407345	-462785
-40152	0
986	0
-105815	-14062
0	0
-85914	-204964
-638240	-681811
124906	234934
0	0
0	0
0	0
-111118	-22603
0	0
0	0
13788	212331
-5500	0
8288	212331
0	0
0	0
0	0
8288	212331
3231926	3019595
0	0
-31158	0
-731984	0
0	0
2477072	3231926

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულად საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფუ საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნ ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)

ვალუტის 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
0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
86760	315012
0	315012

შპს შპს D&S GROUP (ღ და ს ჯგუფი)

(ს/კ 425358828) -ს

*ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021
წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის*

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

1.ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2.ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მუხლების განმარტებები

შპს D&S GROUP (დ დ ა ს ჯგუფი (ს/კ 425358828))

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობა				
ფინანსური მდგომარეობა	შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	736 147	86 760	315 012
საეაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	685 217	1 826 868	963 363
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	3	1 010 704	368 528	51 497
მარაგები	4	3 001 620	2 890 974	3 688 303
მზა პროდუქცია		3 001 620	2 890 974	3 688 303
სხვა		0	0	0
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5	1 009 640	1	0
ბიოლოგიური აქტივები		0	0	0
თვითღირებულების მოდელით		0	0	0
გადაფასების მოდელით		0	0	0
გუდვილი		0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები		0	0	0
ძირითადი საშუალებები	6	160 606	190 204	174 128
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0	0
სულ აქტივები		6 603 934	5 363 335	5 192 303

ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება		0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	7	945 551	786 977	900 832
ანარიცხები		0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	8	140 439	339 272	53 944
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	9	1 835 408	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	10	845 487	991 697	1 117 749
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	11	333 000	0	0
მიღებული გრანტები		0	0	0
სხვა ვალდებულებები	12	26 977	13 463	100 183
სულ ვალდებულებები		4 126 862	2 131 409	2 172 708
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი		307 001	357 000	507 000
საემისიო შემოსავალი		0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	13	2 170 071	2 874 926	2 512 595
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	14	2 477 072	3 231 926	3 019 595
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6 603 934	5 363 335	5 192 303
სულ მოკლევადიანი აქტივები		6 443 327	10 000	5 000
სულ მოკლევადიანი		3 793 862	0	0

ვალდებულებები				
---------------	--	--	--	--

შპს D&S GROUP (დ და ს ჯგუფი) -ს მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

საქმიანობის შედეგები			
საქმიანობის შედეგები	შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	15	4 231 627	3 342 078
საქონლის გაყიდვიდან	15	4 132 040	3 136 678
მომსახურების გაწევიდან	15	99 587	205 400
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0	0
სხვა		0	0
გაყიდვების თვითღირებულება		(3 468 481)	(2 425 333)
საერთო მოგება		763 146	916 745
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	16	(407 345)	(462 785)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი		(40 152)	0
საპროცენტო შემოსავალი		986	0
საპროცენტო ხარჯი	17	(105 815)	(14 062)
იჯარის ხარჯი		0	0
ადმინისტრაციული და სხვა	18	(85 914)	(204 964)

საოპერაციო ხარჯი			
სულ საოპერაციო ხარჯები		(638 240)	(681 811)
საოპერაციო მოგება		124 906	234 934
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 გადაფასებიდან	19	(111 118)	(22 603)
მიღებული დივიდენდები		0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		13 788	212 331
მოგების გადასახადის ხარჯი		(5500)	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		8 288	212 331
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	20	8 288	212 331
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		3 231 926	3 019 595
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	21	(31 158)	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	22	(731 984)	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	23	2 477 072	3 231 926

2.ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს D&S GROUP (დ და ს ჯგუფი) (ს/ნ ს/კ 425358828) დაფუძნდა 2013 წლის 9 აგვისტოს. საწარმოს იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქვემო ქართლი, ბოლნისის რაიონი, დ.ლაზარაშვილის ქ. #1 . კომპანიის დირექტორი და დამფუძნებელი (100% წილი) არის ზურაბ ლაზარაშვილი (პ.ნ 10001052941)

შპს D&S GROUP (დ და ს ჯგუფი) ეწევა სამშენებლო ტექნიკით და ინსტრუმენტებით ვაჭრობას, სასოფლო-სამეურნეო ინვენტარით, ტექნიკით, მოწყობილობით ვაჭრობას და მძიმე ტექნიკის შეკეთებას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ინფორმაციაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირეს, 12 თვეს. ზემოთ თქმულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე.

სამუშაო ვალუტა.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები შეფასებულია იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტაში, სადაც საწარმო ახორციელებს საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი (“GEL”). ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

უცხოური ვალუტა.

ოპერაციები აღირიცხება ოპერაციების განხორციელების თარიღით არსებული სავალუტო კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი მუხლები თითოეული საანგარიშგებო თარიღით გადაანგარიშდება საანგარიშგებო თარიღით არსებული სავალუტო კურსით. საკურსო სხვაობების შედეგად წარმოქმნილი ყველა რეალიზებული და არარეალიზებული შემოსულობა და ზარალი აისახება პერიოდის საქმიანობის შედეგებში.

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	3.0976	3.2766
ევრო/ლარი	3.5040	4.0233
ბრიტანული გირვანქა სტერლინგი/ლარი	4.1737	4.4529

ამონაგების აღირება

ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას. კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი;

გადასახადები

მოგების გადასახადი

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანია იხვერება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი კომპანიის მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი). კომპანიის მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ

გადაწყვეტილების მიღებისთანავე (კრების ოქმი). მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ან ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება. სხვა დასაბეგრი ობიექტიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმომშობი მოვლენის მოხდენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში, თუ ეს მოვლენა არ განაპირობებს საგადასახადო ვალდებულების შესაბამისი აქტივის წარმოშობას (როდესაც ვალდებულება შეიძლება შემცირდეს მაგ. გაცემული სესხის დაბრუნების შედეგად) და აკმაყოფილებს ხარჯის სახით აღიარების კრიტერიუმებს, მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება და წარდგენილი არის საანგარიშგებო პერიოდის მოგებაში ან ზარალში ხარჯის სახით. ის არ მიეკუთვნება საანგარიშგებო მუხლს „მოგების გადასახადი“.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ცვეთით და გაუფასურების ზარალით. ცვეთადი ღირებულება არის ძირითადი საშუალების ღირებულება, შემცირებული მისი ნარჩენი ღირებულებით. ნარჩენი ღირებულება ფასდება იმ თანხის ოდენობით, რასაც კომპანია ამჟამად მიიღებდა მოცემული აქტივის გაყიდვიდან, გაყიდვის დანახარჯების გამოკლებით, აქტივი უკვე იმ ასაკსა და მდგომარეობაში რომ იყოს, რაც მოსალოდნელია სასარგებლო მომსახურების ვადის დასასრულს.

ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდი გადაისინჯება ძირითადი საშუალებების სპეციფიკიდან გამომდინარე. აღრიცხული შეფასებების ცვლილების შედეგი პერსპექტიულად აღირიცხება სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების სახით. 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.

არამატერიალურ აქტივები აღირიცხება მათი თვითღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციით და გაუფასურების ზარალით.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

ოფისის აღჭურვილობა 20%

სატრანსპორტო საშუალება 20%

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას.

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 თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

დივიდენდები

დივიდენდები საკუთარ კაპიტალში აღიარდება, როგორც იმ პერიოდის კაპიტალის შემცირება, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები. დივიდენდები, რომლებიც

გამოცხადებულია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ, განიხილება, როგორც შემდეგი მოვლენა და შესაბამისად აისახება განმარტებით შენიშვნებში.

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მუხლების განმარტებები

1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

		2021	2020	2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		736 147	86 760	315 012

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს ბანკში და ფულს სალაროში.

2. სავაჭრო მოთხოვნები

		2021	2020	2019
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		685 217	1826868	963 363

კომპანია აკვირდება დებიტორული დავალიანების დაფარვის ტენდენციას და საჭიროების შემთხვევაში პერიოდის ბოლოს საეჭვო მოთხოვნებზე ანარიცხებს ქმნის. მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანიამ არ ჩათვალა საჭიროდ სავაჭრო მოთხოვნების ანარიცხების შექმნა.

3. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

		2021	2020	2019
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	3	1 010 704	368 528	51 497

გადახდილი ავანსები ძირითადად წარმოადგენს მომწოდებლებისთვის წინასწარ გადახდილ თანხებს.

4. მარაგები

	2021	2020	2019
მარაგები	3001620	2890974	3688303

საწარმოს მარაგების შედგება საქონლისგან როგორიცაა სასოფლო სამეურნეო ტექნიკა

5. სხვა მოკლევადიანი აქტივები

სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1 009 640	1	0
----------------------------	-----------	---	---

სხვა მოკლევადიან აქტივებს წარმოადგენს მარაგები რომელიც სესხის უზრუნველსაყოფად არის გამოყენებული.გამოსყიდვის შემდეგ საწარმოს გადააქვს

მარაგებში. გამოსყიდვამდე პერიოდში აღირიცხება როგორც მიმდინარე აქტივი რადგან საწარმოს არ აქვს უფლება გამოყენების.

6. ძირითადი საშუალებები

	2021	2020	2019
ძირითადი საშუალებები	160606	190204	174128

სატრანსპორტო საშუალებები - 89400 ლარი

ოფისის აღჭურვილობა - 71206 ლარი

7. სავაჭრო ვალდებულებები

	2021	2020	2019
სავაჭრო ვალდებულებები	945551	786977	900832

სავაჭრო ვალდებულებები შედგება მიმდინარე სამეურნეო ვალდებულებებისგან.

8. საგადასახადო ვალდებულებები

2021	2020	2019
------	------	------

საგადასახადო ვალდებულებები	140 439	339 272	53 944
----------------------------	---------	---------	--------

9. გამოუმუშავებელი შემოსავალი

	2021	2020	2019
გამომუშავებელი შემოსავალი	1 835 408	0	0

2021 წელს საწარმომ მიიღო მყიდველებისგან ავანსები , საქონლის მიწოდება მოხდება 2022 წელს .

10 . მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები

	2021	2020	2019
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	845 487	991 697	1 117 749

2021 წელს საწარმოს აქვს სესხი საქართველოს სალიზინგო კომპანიისგან, სესხი არის უზრუნველყოფილი მარაგებით . მარაგების გამოსყიდვა ხდება ეტაპობრივად.

11. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

	2021	2020	2019
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	333 000	0	0

12. სხვა ვალდებულებები

	2021	2020	2019
სხვა ვალდებულებები	26 977	13 463	100 183

13. კაპიტალი

	2021	2020	2019
კაპიტალი	307 001	357 000	507 000

14. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი

	2021	2020	2019
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2 170 071	2 874 926	2 512 595

15. ამონაგები პროდუქციის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან

	2021	2020
საქონლის გაყიდვიდან	4 132 040	3 136 678

2021 2020

მომსახურების განწევიდან	99 587	205 400
-------------------------	--------	---------

კომპანიის შემოსავალი ფორმირდება სასოფლო-სამეურნეო ტექნიკით და ინსტრუმენტებით
ვაჭრობა და ტექნიკის სერვისი(შეკეთება).

16. დასაქმებულთა ანაზღაურება

2021 2020

დასაქმებულთა ანაზღაურება	(407 345)	(462 785)
--------------------------	-----------	-----------

17. საპროცენტო ხარჯი

2021 2020

საპროცენტო ხარჯი	(105 815)	(14 062)
------------------	-----------	----------

18 . ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

2021 2020

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(85 914)	(204 964)
--	----------	-----------

19. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან

2021 2020

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	(85 914)	(204 964)
--	----------	-----------

20. მთლიანი სრული შემოსავალი / (ხარჯი)

2021 2020

მთლიანი სრული შემოსავალი / (ხარჯი)	8288	212331
------------------------------------	------	--------

21. განაწილება მესაკუთრეებზე მათ შორის დივიდენდი

2021 2020

განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(31158)	0
---	---------	---

22. სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში

2021 2020

სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(731 984)	0
---------------------------------------	-----------	---

23. საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

	2021	2020
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2 477 072	3 231 926

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

2020 წლის დასაწყისში დადასტურდა და 2021 წელსაც გავრცელდა მწვავე ვირუსული დაავადების კორონავირუსის („COVID 19“) არსებობა, რამაც მსოფლიოში ეკონომიკისა და ბიზნესსაქმიანობის შეფერხება გამოიწვია. მენეჯმენტის შეფასებით, COVID 19-თან დაკავშირებულ რისკებს მნიშვნელოვანი უარყოფითი გავლენის მოხდენა არ შეუძლია კომპანიის საქმიანობასა და მის უნარზე საქმიანობა გააგრძელოს როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა 2022 წლის 26 სექტემბერს.

დირექტორი: ----- ზურაბ ლაზარეშვილი (პ.6 10001052941)