

შპს ონიმა

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	7
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა 8	
ანგარიშგების შესაბამისობა.....	8
ამონაგების აღიარება.....	9
სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები.....	9
მოგების გადასახადი.....	9
ძირითადი საშუალებები	10
არამატერიალური აქტივები	11
აქტივების გაუფასურება.....	12
იჯარა.....	13
მარაგები.....	13
ფული და ფულის ეკვივალენტები.....	14
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14
სავაჭრო ვალდებულებები.....	15
3. ძირითადი საშუალებები	16
4. არამატერიალური აქტივები.....	17
5. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	18
6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები.....	18
7. მარაგები	19
8. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	19
9. ამონაგები	20
10. სხვა შემოსავლები	20
11. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	20

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრს დასრულებული საანგარიშო წლისათვის

	შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2020	1/01/2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	4 877 870	3 437 331	2 629 284
არამატერიალური აქტივები	4	140 383	66 996	66 996
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5 018 253	3 504 327	2 696 280
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	165 596	56 411	64 837
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	1 268 897	1 374 256	902 365
მარაგები	7	2 460 433	2 199 840	1 567 040
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3 894 926	3 630 507	2 534 242
მთლიანი აქტივები		8 913 179	7 134 834	5 230 522
კაპიტალი და ვალდებულებები				
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება		3 569 749	2 283 881	1 636 234
სულ კაპიტალი		3 569 949	2 284 081	1 636 434
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები		1 312 894	518 314	541 210
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 312 894	518 314	541 210
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	1 959 216	2 404 147	1 867 797
მოკლევადიანი სესხები		1 959 462	1 925 204	1 011 100
საგადასახადო ვალდებულებები		111 658	3 088	173 981
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4 030 336	4 332 439	3 052 878
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		8 913 179	7 134 834	5 230 522

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრს დასრულებული საანგარიშო წლისათვის

	შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2020	1/01/2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	4 877 870	3 437 331	2 629 284
არამატერიალური აქტივები	4	140 383	66 996	66 996
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5 018 253	3 504 327	2 696 280
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	165 596	56 411	64 837
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	1 268 897	1 374 256	902 365
მარაგები	7	2 460 433	2 199 840	1 567 040
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3 894 926	3 630 507	2 534 242
მთლიანი აქტივები		8 913 179	7 134 834	5 230 522
კაპიტალი და ვალდებულებები				
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		200	200	200
გაუნაწილებელი მოგება		3 569 749	2 283 881	1 636 234
სულ კაპიტალი		3 569 949	2 284 081	1 636 434
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები		1 312 894	518 314	541 210
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 312 894	518 314	541 210
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	1 959 216	2 404 147	1 867 797
მოკლევადიანი სესხები		1 959 462	1 925 204	1 011 100
საგადასახადო ვალდებულებები		111 658	3 088	173 981
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4 030 336	4 332 439	3 052 878
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		8 913 179	7 134 834	5 230 522

ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 26 სექტემბერს

ფინანსური მენეჯერი



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრს დასრულებული საანგარიშო წლისათვის

	შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2020
ამონაგები	9	20 907 944	17 681 039
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-10 514 482	-9 573 415
საერთო მოგება		10 393 462	8 107 624
სხვა შემოსავლები	10	244 280	300 593
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-3 773 289	-3 127 749
ცვეთა და ამორტიზაცია		-932 697	-596 541
იჯარის ხარჯი		-575 017	-480 767
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-2 209 706	-1 588 335
სხვა ხარჯები		-1 302 929	-1 572 483
საოპერაციო მოგება		1 844 104	1 042 342
კურსთაშორის სხვაობა		87 992	33 079
საპროცენტო ხარჯი		-357 511	-126 055
მოგება დაბერვრამდე		1 574 585	949 366

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრს დასრულებული საანგარიშო წლისათვის

	შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2020
ამონაგები	9	20 907 944	17 681 039
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		-10 514 482	-9 573 415
საერთო მოგება		10 393 462	8 107 624
სხვა შემოსავლები	10	244 280	300 593
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-3 773 289	-3 127 749
ცვეთა და ამორტიზაცია		-932 697	-596 541
იჯარის ხარჯი		-575 017	-480 767
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		-2 209 706	-1 588 335
სხვა ხარჯები		-1 302 929	-1 572 483
საოპერაციო მოგება		1 844 104	1 042 342
კურსთაშორის სხვაობა		87 992	33 079
საპროცენტო ხარჯი		-357 511	-126 055
მოგება დაბეგრამდე		1 574 585	949 366

ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 26 სექტემბერს

ფინანსური მენეჯერი დირექტორი ასათიანი



1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს “ონიმა”-ს (შემდგომში - „კომპანია“) 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის.

კომპანია დაარსდა 2008 წლის 8 მაისს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საიდენტიფიკაციო კოდით - 212916157.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს კვების პროდუქტების, კერძოდ მეხვის და ხორცპროდუქტების წარმოება.

კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელი და საბოლოო მკონტროლებელი მხარეა ფიზიკური პირი მთვარისა ონიანი-მამალაძე. კომპანიას მართავს დირექტორი გოჩა მამალაძე.

კომპანიის მისამართია: საქართველო, ქ. ქუთაისი გუგუნავას ქუჩა #13.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ანგარიშგების შესაბამისობა

მოცემული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის ხელმძღვანელობამ მოამზადა მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

კომპანია თავის ბუღალტრულ ჩანაწერებს აწარმოებს და ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ქართულ ლარში.

გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღების ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობების და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახდელების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

მოგების გადასახადი

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად. ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისის შემთხვევებისა). 2017-2018 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს და მომავალი ვალდებულებების სავარაუდო დღევანდელ ღირებულებას, ასევე შეძენის მიმდინარე ფასს.

შემდგომი დანახარჯები 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.

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში და ექვემდებარება სასარგებლო მომსახურების ვადის ბოლოს აქტივის ჩამოწერას.

სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად (ძირითადი კომპონენტები).

ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად წარმოშობილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებები გადაიხედება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, რათა გადამოწმდეს, ხომ არ არის აღიარებული ანაზღაურებად ღირებულებაზე მეტად. ანაზღაურებადი ღირებულება არის უდიდესი გამოყენებად ღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებას შორის. როდესაც მიმდინარე ღირებულება გადააჭარბებს განსაზღვრულ ანაზღაურებად ღირებულებას, აქტივი ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების აღიარება ხდება შესაბამის პერიოდში და აღირიცხება საოპერაციო ხარჯებში.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში. იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა აღიარდება ფინანსურ იჯარად თუ ხორციელდება აქტივთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკის და სარგებლის გადაცემა. სხვა დანარჩენი იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო იჯარა. საოპერაციო იჯარის პირობებზე მოლაპარაკებისას გაწეული თავდაპირველი პირდაპირი დანახარჯები საიჯარო აქტივების საბალანსო ღირებულებას ემატება და მისი აღიარება ხდება იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით. კომპანია როგორც მოიჯარე - საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სხვა სქემა უფრო ზუსტად ასახავს საიჯარო აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სისტემატურობას. საოპერაციო იჯარიდან წარმომდგარი პირობითი საიჯარო გადასახადის აღიარება ხდება ხარჯის სახით იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გაიწია.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება შედგება მარაგების შესყიდვისა და მათ საჭირო მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მიყვანის ყველანაირი დანახარჯისგან (მაგალითად: ტრანსპორტირების ხარჯი, საბაჟო მოსაკრებელი და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებადი ხარჯები).

თვითღირებულება გაიანგარიშება „პირველი შემოსავალში-პირველი გასავალში“ („ფიფო“) მეთოდით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს საღარიბოში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები არის მომხმარებლებისაგან მისაღები თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის და პროდუქციის მიყიდვის შედეგად. თუ სავაჭრო მოთხოვნის დაბრუნება მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი აქტივი, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან აქტივებში.

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების 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 თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკუროსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

3. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა	სატრანსპორტი საშუალებები	სხვა
1 იანვარი 2021 წელი	5 494 778	189 403	618 873	726 571
შემოსვლა	2 161 784	81 403	41 459	799 209
გასვლა	0	0	-135 639	-689 520
31 დეკემბერი 2021 წელი	7 656 562	270 806	524 693	836 260

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა	სატრანსპორტი საშუალებები	სხვა
1 იანვარი 2021 წელი	2 925 491	112 472	293 619	260 712
გამოკლებული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	0	0	-114 540	0
წლიური ცვეთა	788 961	21 522	66 523	55 691
31 დეკემბერი 2021 წელი	3 714 452	133 994	245 602	316 403

საბალანსო ღირებულება	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა	სატრანსპორტი საშუალებები	სხვა
31 დეკემბერი 2021 წელი	3 942 110	136 812	279 091	519 857

4. არამატერიალური აქტივები

თვითღირებულება	პროგრამული უზრუნველყოფა
1 იანვარი 2021 წელი	88 551
შემოსვლა	73 387
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2021 წელი	161 938

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	პროგრამული უზრუნველყოფა
1 იანვარი 2021 წელი	21 555
გამოკლებული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-
წლიური ცვეთა	-
31 დეკემბერი 2021 წელი	21 555

საბალანსო ღირებულება	პროგრამული უზრუნველყოფა
31 დეკემბერი 2021 წელი	140 383

5. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31/12/2021
ფული სალაროში	2 506
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	162 877
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	213
	165 596

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	839 962
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	428 935
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1 268 897

7. მარაგები

	31/12/2021
ნედლეული და მასალები	2 311 868
საწვავ-საცხები მასალები	7 784
სათადარიგო მასალები და ინვენტარი	102 224
მცირეფასიანი მატერიალური ფასეულობები	15 443
სხვა მარაგები	23 114
სულ მარაგები	2 460 433

8. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31/12/2021
საქონლის მოწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულება	1 805 098
მომსახურების გაწევიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	41 859
ძირითადი საშუალებების შეძენიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	0
იჯარის ვალდებულებები	53 292
გადასახდელი ხელფასები	39 623
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	19 344
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1 959 216

9. ამონაგები

	31/12/2021
საქონლის რეალიზიციიდან	20 907 944

10. სხვა შემოსავლები

	31/12/2021
ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	19 735
იჯარიდან	4 068
სხვა	220 477
სულ სხვა შემოსავლები	244 280

11. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა და გომოქვეყნდა 2022 წლის 27 სექტემბერს