

შპს „იუჯი წიგნები“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება

31 დეკემბერი, 2021 წელი

<u>შინაარსი</u>	<u>2</u>
<u>სპეციალური დანიშნულების ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება</u>	<u>3</u>
<u>სპეციალური დანიშნულების სრული შემოსავლის ანგარიშგება</u>	<u>4</u>
<u>საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება</u>	<u>5</u>
<u>ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები</u>	<u>6</u>
1. კომპანია და მისი საქმიანობა.....	6
2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა	6
3. ძირითადი საშუალებები	9
4. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	9
5. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება.....	9
6. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	10
7. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	10
8. სასესხო ვალდებულებები	10
9. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	10
10. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენები.....	11

შპს იუჯი წიგნები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	1,981,508	1,815,145
არამატერიალური აქტივები		781	782
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,982,289	1,815,927
მოკლევადიანი აქტივები			
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	5	159,375	256,002
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	4	78,038	209,850
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		89,765	96,550
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	6	12,870	28,079
სულ მოკლევადიანი აქტივები		340,048	590,481
სულ აქტივები		2,322,337	2,406,408
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		3,614,163	3,184,163
გაუნაწილებელი დაუფარავი ზარალი		(4,571,067)	(4,476,873)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(956,904)	(1,292,710)
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	8	1,789,721	1,797,683
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,789,721	1,797,683
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	8	1,437,006	1,747,702
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	7	52,514	153,733
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,489,520	1,901,435
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2,322,337	2,406,408

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2022 წლის 22 სექტემბერი .

დირექტორი, ქ-ნ ე. თოფურია

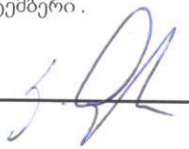
შპს იუჯი წიგნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	1,981,508	1,815,145
არამატერიალური აქტივები		781	782
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,982,289	1,815,927
მოკლევადიანი აქტივები			
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	5	159,375	256,002
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	4	78,038	209,850
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		89,765	96,550
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	6	12,870	28,079
სულ მოკლევადიანი აქტივები		340,048	590,481
სულ აქტივები		2,322,337	2,406,408
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		3,614,163	3,184,163
გაუნაწილებელი დაუფარავი ზარალი		(4,571,067)	(4,476,873)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(956,904)	(1,292,710)
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	8	1,789,721	1,797,683
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,789,721	1,797,683
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	8	1,437,006	1,747,702
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	7	52,514	153,733
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,489,520	1,901,435
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2,322,337	2,406,408

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2022 წლის 22 სექტემბერი.

დირექტორი, ქ-ნ ე. თოფურია



შპს იუჯი წიგნები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სპეციალური დანიშნულების სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	31.12.2021 დასრულებული წლისათვის	31.12.2020 დასრულებული წლისათვის
შემოსავალი მომსახურების გაწევა/საქონლის რეალიზაცია	46,225	83,378
სულ შემოსავალი	46,225	83,378
შრომის ანაზღაურება	(26)	(39,533)
ცვეთა და ამორტიზაცია	-	(102,756)
შენახვისა და კომუნალური ხარჯები	(4,838)	(30,114)
მარკეტინგის ხარჯი	-	-
სხვა საოპერაციო შემოსავალი(ხარჯი)	(4,258)	(14,815)
სხვა შემოსავალი (ხარჯი)	-	(21,583)
ფინანსური ხარჯი (შემოსავალი)	(131,296)	(560,987)
მოგება/ზარალი გადასახდებამდე	(94,193)	(686,410)
მოგების გადასახადი	-	-
მიმდინარე წლის მოგება /(ზარალი)	(94,193)	(686,410)

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2022 წლის 22 სექტემბერი .

დირექტორი, ქ-ნ ე. თოფურია

შპს იუჯი წიგნები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სპეციალური დანიშნულების სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	31.12.2021 დასრულებული წლისათვის	31.12.2020 დასრულებული წლისათვის
შემოსავალი მომსახურების გაწევა/საქონლის რეალიზაცია	46,225	83,378
სულ შემოსავალი	46,225	83,378
შრომის ანაზღაურება	(26)	(39,533)
ცვეთა და ამორტიზაცია	-	(102,756)
შენახვისა და კომუნალური ხარჯები	(4,838)	(30,114)
მარკეტინგის ხარჯი	-	-
სხვა საოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)	(4,258)	(14,815)
სხვა შემოსავალი (ხარჯი)	-	(21,583)
ფინანსური ხარჯი (შემოსავალი)	(131,296)	(560,987)
მოგება/ზარალი გადასახადებამდე	(94,193)	(686,410)
მოგების გადასახადი	-	-
მიმდინარე წლის მოგება / (ზარალი)	(94,193)	(686,410)

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და
ხელმოწერილ იქნა 2022 წლის 22 სექტემბერი

დირექტორი, ქ-ნ ე. თოფურია



შპს იუჯი წიგნები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერს	2,764,420	(3,790,464)	(1,026,044)
2020 წლის სრული ზარალი	-	(686,410)	(686,410)
შენატანი კაპიტალში	419,743	-	419,743
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	3,184,163	(4,476,874)	(1,292,711)
2021 წლის სრული ზარალი	-	(94,193)	(94,193)
შენატანი კაპიტალში	430,000	-	430,000
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	3,614,163	(4,571,067)	(956,904)

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2022 წლის 22 სექტემბერი .

დირექტორი, ქ-ნ ე. თოფურია

შპს იუჯი წიგნები

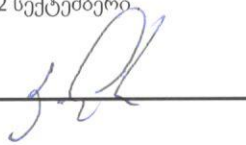
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერს	2,764,420	(3,790,464)	(1,026,044)
2020 წლის სრული ზარალი	-	(686,410)	(686,410)
შენატანი კაპიტალში	419,743	-	419,743
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	3,184,163	(4,476,874)	(1,292,711)
2021 წლის სრული ზარალი	-	(94,193)	(94,193)
შენატანი კაპიტალში	430,000	-	430,000
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	3,614,163	(4,571,067)	(956,904)

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და
ხელმოწერილ იქნა 2022 წლის 22 სექტემბერი.

დირექტორი, ქ-ნ ე. თოფურია



ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „იუჯი წიგნები“ (კომპანია) დაარსდა 2003 წლის 24 ნოემბერს საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, (საიდენტიფიკაციო კოდი: 405086945). კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს უძრავი ქონების მართვა. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი ვაჟა-ფშაველას გამზ., №41

2021 წლის 31 დეკემბრამდე კომპანიის დამფუძნებელია შპს საქართველოს უნივერსიტეტი

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა ცალკეული ფინანსური ანგარიშგების ელემენტების მიხედვით მოცემულია ქვემოთ:

2.1 მომზადების საფუძველი.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის მიერ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად გასაჯაროების და ვებ გვერდი reportal.ge ატვირთვის მიზნით. სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული ფინანსური ელემენტების: აქტივების, ვალდებულებების, კაპიტალის მუხლების, შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარების კრიტერიუმები შესაბამისობაშია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებულ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან (შემდგომში მსს ფასს) და მათი მომზადების კონცეპტუალურ საფუძვლებთან, თუ ქვემოთ ჩამოყალიბებულ ცალკეული ფინანსური ელემენტების სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ იქნა სპეციფიკურად სხვაგვარად მინიშნებული.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებულია ფასს-ებით განმარტებული დარიცხვისა და ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპები.

აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასებისას გამოყენებულია მსს ფასს-ების კონცეპტუალური საფუძვლებით განმარტებული პირვანდელი ღირებულების მეთოდი.

ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ლარში. ცალკეულ ფინანსურ ელემენტთან დაკავშირებული ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

2.2 შემოსავლის აღიარება.

გაყიდული მომსახურების აღიარება ხდება იმ სააღრიცხვო პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა მომსახურება დაუყოვნებელი აღიარების მეთოდის გამოყენებით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ს და ფასდათმობის გარეშე.

2.3 წარდგენის ვალუტა.

ჯგუფის თითოეული წევრის ერთეულის სამუშაო ვალუტა არის ის ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ძირითად ეკონომიკურ გარემოში, რომელშიც საწარმო ფუნქციონირებს. ჯგუფის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა (“ქართული ლარი”).

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება ჯგუფის სამუშაო ვალუტაში საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის დასასრულს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკუროს სხვაობებით განპირობებული შემოსულობა ან ზარალი - რომელიც წარმოიშვა ოპერაციების განხორციელებისა და ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაანგარიშების შედეგად წლის ბოლოს სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, - აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში როგორც ფინანსური შემოსავალი, ან ხარჯი.

ლარის ოფიციალური გაცვლითი კურსები, რომელიც განისაზღვრა საქართველოს ბანკთაშორის ოპერაციების შედეგად, აშშ დოლართან მიმართებაში იყო შემდეგი:

	2021	2020
1 იანვარს	3.2766	2,8677
31 დეკემბერს	3.0976	3.2766

2.4 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარდგენილია დაგროვილი ცვეთისა ან გაუფასურების ღირებულებით შემცირებული ისტორიული თვითღირებულებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა 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.

ძირითადი საშუალება, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, ადმინისტრაციული ან გაქირავებისთვის, ან არის მშენებარე მდგომარეობაში, აღრიცხულია მისი თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით. სესხებთან დაკავშირებული ხარჯები კაპიტალიზირდება აქტივის ღირებულებაზე ჯგუფის პოლიტიკით.

მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებული სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ხარჯები, დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხული დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

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

	სასარგებლო მომსახურების ვადა
შენობა-ნაგებობანი	30
ავეჯი და აღჭურვილობა	5-10
ბიბლიოთეკა	10
ავტომობილები	5

2.5 არამატერიალური აქტივები

კომპანიის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები, რომელთაც აქვთ განსაზღვრული სასიცოცხლო პერიოდი, წარმოდგენილია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაზე წრფივი.

2.6 არამონეტარული აქტივების გაუფასურება

ის არამონეტარული აქტივები რომელთაც არ აქვს განსაზღვრული ცხოვრების ხანგრძლივობა და ასევე ის აქტივები რომლებიც არიან მზად გამოყენებისათვის არ ერიცხება ცვეთა ან ამორტიზაცია, ისინი ექვემდებარებიან გაუფასურების ყოვეწლიურ ტესტირებას. ეს აქტივები რომლებიც ექვემდებარებიან ცვეთას და ამორტიზაციას ექვემდებარებიან გაუფასურებაზე ტესტირებას მაშინ როდესაც გარკვეული მოვლენა ან ნებისმიერი პირობის ცვლილება მიუნიშნებს რომ შესაძლებელია მისი საბალანსო ღირებულება ვერ იქნას ამოღებული. გაუფასურების ზარალი აღიარდება იმ სხვაობის ოდენობით რაც არსებობს შეფასებულ ამოღებად თანხასა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის. ამოღებადი თანხა წარმოადგენს უდიდეს თანხას გაყიდვის ხარჯებით შემცირებულ აქტივის სამართლიან ღირებულებასა და მისი გამოყენების ღირებულებას შორის. გაუფასურების ტესტირების მიზნით აქტივები ჯგუფდება უმცირესი ჯგუფის დონეზე რომლის დონეზეც იდენტიფიცირდება განცალკევებული ფულადი ნაკადები. ყოველ საანგარიშო პერიოდზე გაუფასურებული არაფინანსური აქტივები გარდა გუდვილისა მიმოიხილება გაუფასურების შეზღუდვების გაუქმების მიზნით.

2.7 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულების შეფასება ხდება ინდივიდუალური დანახარჯების და საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შეძენის დროს და მათ ამჟამინდელ ადგილას და მათ მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ დანახარჯებს.

2.8 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

მომსახურების გაწევით და საქონლის მიწოდების შედეგად წარმოშობილი სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. იმ შემთხვევაში თუ მათი ამოღებად ივარაუდება 1 წლამდე ან 1 წლის შემდგომ პერიოდში მაშინ ისინი წარედგინება მოკლევადიან ან გრძელვადიან მოთხოვნებად შესაბამისად.

2.9 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

მომსახურების ან საქონლის შესყიდვის შედეგად წარმოშობილი სავაჭრო და სხვა დაავალიანებები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. იმ შემთხვევაში თუ მათი გადახდა ივარაუდება 1 წლამდე ან 1 წლის შემდგომ პერიოდში მაშინ ისინი წარედგინება მოკლევადიან ან გრძელვადიან ვალდებულებად შესაბამისად.

2.10 ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები.

ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებში იგულისხმება ნაღდი ფული, ბანკში განთავსებული დეპოზიტები მოთხოვნამდე და სხვა მოკლევადიანი მაღალ-ლიკვიდური ინვესტიციები, რომელთა თავდაპირველი დაფარვის ვადა სამი თვე, ან უფრო ნაკლებია. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტებისაგან ფულადი სახსრების ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისათვის. ის ნაშთები, რომელთა შეზღუდვაც ხდება, რათა არ მოხდეს მათი გაცვლა, ან ვალდებულების დასაფარავად გამოყენება, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე თორმეტი თვის განმავლობაში აისახება სხვა გრძელვადიან აქტივებში.

2.11 დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები.

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავადმყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები, და სხვა სარგებელი (საკვები, ბინით უზრუნველყოფა, ტრანსპორტირება, და სხვ.) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ ჯგუფის დაქირავებული მომუშავეები. ჯგუფს არ გააჩნია იურიდიული, ან კონსტრუქციული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო, ან ანალოგიური სარგებლის გადახდა.

2.12 ურთიერთგადაფარვა.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა და ნეტო თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მარტოოდენ მაშინ, როდესაც არსებობს კანონმდებლობით გათვალისწინებული უფლება, რომელიც ითვალისწინებს აღიარებული თანხების ურთიერთგადაფარვას და არსებობს განზრახვა, რომ ურთიერთგადაფარვა მოხდეს ნეტო სიდიდით, ან მოხდეს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულების დაფარვა ერთდროულად.

შპს იუჯი წიგნები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

3. ძირითადი საშუალებები

	ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი	დაუმთავრებელი მშენებლობა	სულ
ისტორიული ღირებულება			
31.12.2019	705,699	1,697,622	2,403,321
შემენა	21,374	-	21,374
გასვლა	(50,000)	-	(50,000)
31.12.2020	677,073	1,697,622	2,374,695
შემენა	716	210,672	211,388
გასვლა	-	-	-
31.12.2021	677,789	1,908,294	2,586,083
ცვეთა			
31.12.2019	(460,284)	-	(460,284)
პერიოდის ცვეთა	(139,299)	-	(139,299)
გასვლა	40,033	-	40,033
31.12.2020	(559,550)	-	(559,550)
პერიოდის ცვეთა	(45,025)	-	(45,025)
გასვლა	-	-	-
31.12.2021	(604,575)	-	(604,575)
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
31.12.2019	245,415	1,697,622	1,943,037
31.12.2020	117,523	1,697,622	1,815,145
31.12.2021	73,214	1,908,294	1,981,508

4. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

	31.12.2021	31.12.2020
წიგნები	78,038	10,493
ნედლეული და მასალები	-	199,357
სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	78,038	209,850

5. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

	31.12.2021	31.12.2020
სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	-	-
სხვა სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	85,127	180,932
საექვო ვალების რეზერვი	-	-
წმინდა სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	85,127	180,932
გადახდილი ავანსები	74,248	75,070
მოთხოვნა პერსონალის მიმართ	-	-
სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	159,375	256,002

შპს იუჯი წიგნები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

6. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული სალაროში	1,197	1,197
ფული საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში	11,673	26,882
ფული საბანკო ანგარიშებზე უცხოურ ვალუტაში	-	-
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	12,870	28,079

7. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება

	31.12.2021	31.12.2020
სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება	40,541	140,347
სხვა სავაჭრო დავალიანება	11,973	13,386
მიღებული ავანსები	-	-
სახელფასო დავალიანება	-	-
სულ სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	52,514	153,733

8. სასესხო ვალდებულებები

	31.12.2021	31.12.2020
გრძელვადიანი სესხები:		
საბანკო სესხები	1,789,721	1,797,683
მოკლევადიანი სესხები:		
საბანკო სესხები	1,437,006	1,747,702
სულ სასესხო ვალდებულებები	3,226,727	3,545,385

9. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

„დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები“ მიხედვით მხარეები ითვლება დაკავშირებულად, თუ ერთ მხარეს აქვს უნარი, გააკონტროლოს მეორე მხარე ან მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე. თითოეული შესაძლო ურთიერთკავშირის განხილვისას, ყურადღება ექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას.

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის.

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის და დასრულებული წლისათვის კომპანიას დამფუძნებლებთან და დირექტორებთან ჰქონდა შემდეგი ოპერაციები და ბალანსები:

	დამფუძნებლები- ძირითადი მენეჯმენტი
მოკლევადიანი სარგებელი – ხელფასები დირექტორატი (ხარჯი)	-
მოკლევადიანი სარგებელი – ხელფასები დირექტორატი (გადასახდელი)	-

შპს იუჯი წიგნები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

2020 წლის 1 იანვრისათვის და შემდეგი დასრულებული წლისათვის:

დამფუძნებლები-
ძირითადი მენეჯმენტი

მოკლევადიანი სარგებელი – ხელფასები დირექტორატი (ხარჯი) -

მოკლევადიანი სარგებელი – ხელფასები დირექტორატი (გადასახდელი) -

10. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მოვლენა, რაც მოითხოვს დამატებით კორექტირებას ან ახსნა-განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 22 სექტემბერს, კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.