

შპს „ჰელიო“

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

## სარჩევი

|                                                |   |
|------------------------------------------------|---|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება             | 3 |
| მოგება ზარალის ანგარიშგება                     | 4 |
| ფულადი ნაკადების ანგარიშგება                   | 5 |
| კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება              | 6 |
| ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები | 7 |

## შპს „ჰელიო“

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2021 თარიღისთვის

|                                               | შენიშვნა | 31/12/2021<br>ლარი | 31/12/2020<br>ლარი | 31/12/2019<br>ლარი |
|-----------------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>აქტივები</b>                               |          |                    |                    |                    |
| ძირითადი საშუალებები                          | 4        | 18,833             | 21,206             | 23,899             |
| არამატერიალური აქტივები                       | 5        | 1,767              | 2,079              | 2,446              |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>              |          | <b>20,600</b>      | <b>23,285</b>      | <b>26,345</b>      |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                    | 6        | 421,011            | 227,272            | 374,969            |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები         |          | 430,293            | 476,639            | 146,157            |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                       | 7        | 1,631,635          | 1,138,405          | 884,566            |
| <b>სულ მოკლევადიანი აქტივები</b>              |          | <b>2,482,939</b>   | <b>1,842,316</b>   | <b>1,405,691</b>   |
| <b>სულ აქტივები</b>                           |          | <b>2,503,539</b>   | <b>1,865,601</b>   | <b>1,432,036</b>   |
| <b>ვალდებულებები</b>                          |          |                    |                    |                    |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები            |          | -                  | -                  | -                  |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>         |          | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
| საგადასახადო ვალდებულებები                    |          | -                  | 43,286             | 74,200             |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები    | 8        | 456,835            | 151,348            | 88,488             |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>         |          | <b>456,835</b>     | <b>194,635</b>     | <b>162,688</b>     |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                      |          | <b>456,835</b>     | <b>194,635</b>     | <b>162,688</b>     |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                      |          |                    |                    |                    |
| საწესდებო კაპიტალი                            |          | 297,958            | 297,958            | 297,958            |
| გაუნაწილებელი მოგება                          |          | 1,748,746          | 1,373,009          | 971,390            |
| გადაფასების რეზერვი                           |          | -                  | -                  | -                  |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები          |          | -                  | -                  | -                  |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                  |          | <b>2,046,704</b>   | <b>1,670,967</b>   | <b>1,269,348</b>   |
| <b>სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b> |          | <b>2,503,539</b>   | <b>1,865,601</b>   | <b>1,432,036</b>   |

## შპს „ჰელიო“

## მოგება ზარალის ანგარიშგება 01.01.2021 - 31.12.2021 პერიოდისთვის

|                                  | შენიშვნა | 2021<br>ლარი     | 2020<br>ლარი     |
|----------------------------------|----------|------------------|------------------|
| ამონაგები                        | 9        | 11,204,908       | 8,855,088        |
| ამონაგების თვითღირებულება        |          | (8,664,703)      | (6,743,023)      |
| <b>საერთო მოგება</b>             |          | <b>2,540,205</b> | <b>2,112,065</b> |
| ადმინისტრაციული ხარჯები          | 10       | (640,796)        | (518,059)        |
| არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი | 11       | 9,777            | (22,915)         |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>        |          | <b>1,909,186</b> | <b>1,571,090</b> |
| მოგების გადასახადი               |          | (122,887)        | (30,671)         |
| <b>წმინდა მოგება/ზარალი</b>      |          | <b>1,786,299</b> | <b>1,540,420</b> |

შპს „ჰელიო“-ს

დირექტორი : ლევან თურმანიძე

## შპს „ჰელიო“

## ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 31.12.2021 თარიღისთვის

|                                                                                | 2021<br>ლარი       | 2020<br>ლარი       | 2019<br>ლარი       |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| კლიენტებისგან მიღებული ფული                                                    | 12,633,763         | 10,138,158         | 8,702,505          |
| მომწოდებლებზე გადახდილი ფული                                                   | (9,730,983)        | (7,562,049)        | (6,679,344)        |
| დასაქმებულებზე გადახდილი ფული                                                  | (297,405)          | (214,088)          | (239,861)          |
| გადახდილი გადასახადები                                                         | (1,258,436)        | (926,492)          | (667,046)          |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                         | <b>1,346,940</b>   | <b>1,435,530</b>   | <b>1,116,253</b>   |
| ძირითადი საშუალებების შეძენა                                                   | (2,299)            | (2,295)            | (1,385)            |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                       | <b>(2,299)</b>     | <b>(2,295)</b>     | <b>(1,385)</b>     |
| სესხისა და სესხის პროცენტის მიღება/(გადახდა)                                   | -                  | -                  | -                  |
| გადახდილი დივიდენდი                                                            | (1,373,880)        | (1,130,110)        | (1,098,414)        |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                          | <b>(1,373,880)</b> | <b>(1,130,110)</b> | <b>(1,098,414)</b> |
| <b>ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება</b>          | <b>(29,239)</b>    | <b>303,124</b>     | <b>16,453</b>      |
| სავალუტო კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი                                           | (17,107)           | 27,358             | (5,095)            |
| <b>ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში</b> | <b>476,639</b>     | <b>146,157</b>     | <b>134,798</b>     |
| <b>ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>      | <b>430,293</b>     | <b>476,639</b>     | <b>146,157</b>     |

შპს „ჰელიო“-ს

დირექტორი : ლევან თურმანიძე

## შპს „ჰელიო“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2021 - 31.12.2021

პერიოდისთვის

|                              | საწესდებო კაპიტალი<br>ლარი | გაუნაწილებელი მოგება<br>ლარი | ჯამი<br>ლარი     |
|------------------------------|----------------------------|------------------------------|------------------|
| <b>ნაშთი - 31.12.2019</b>    | <b>297,958</b>             | <b>971,390</b>               | <b>1,269,348</b> |
| საწესდებო კაპიტალის ცვლილება | -                          | -                            | -                |
| გაცემული დივიდენდები         | -                          | (1,138,800)                  | (1,138,800)      |
| პერიოდის მოგება              | -                          | 1,540,420                    | 1,540,420        |
| <b>ნაშთი - 31.12.2020</b>    | <b>297,958</b>             | <b>1,373,009</b>             | <b>1,670,967</b> |
| საწესდებო კაპიტალის ცვლილება | -                          | -                            | -                |
| გაცემული დივიდენდები         | -                          | (1,410,562)                  | (1,410,562)      |
| პერიოდის მოგება              | -                          | 1,786,299                    | 1,786,299        |
| <b>ნაშთი - 31.12.2021</b>    | <b>297,958</b>             | <b>1,748,746</b>             | <b>2,046,704</b> |

შპს „ჰელიო“-ს

დირექტორი : ლევან თურმანიძე

## შპს „ჰელიო“

### სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

#### 1. ზოგადი ინფორმაცია

ჰელიო შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 15/09/2017). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, კოსმონავტების სანაპირო N51ბ. მისი ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა რკინა-კაველით, წყალგაყვანილობის და გასათბობი მოწყობილობებით და ინვენტარით.

საქართველოს მასშტაბით ფლობს ფილიალებს: თბილისში, ბათუმში, ფოთში და ზუგდიდში.

კომპანიის წილის მესაკუთრეები:

არჩილ ლობჯანიძე (პ/ნ 35001004516) – 15%

შპს თერმოინდუსტრია (ს/კ 445411484) – 70%

ვეფხვია თურმანიძე (პ/ნ 61005002865) – 15%

კომპანიის ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა:

დირექტორი - ლევან თურმანიძე (პ/ნ 61004003603)

#### 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

### უცხოური ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ისეთი ვალუტა რომელიც განსხვავდება კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა) აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. სამართლიანი ღირებულებით აღიარებული არაფულადი სახსრები, რომლებიც დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში, გადაყვანილია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით იმ თარიღში, როდესაც მათი სამართლიანი ღირებულება იქნა დადგენილი. გაცვლითი კურსით კონვერტაცია არ ეხება იმ არაფულად სახსრებს, რომლებიც უცხოურ ვალუტაში განსაზღვრულია ისტორიული ღირებულებით.

ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშობა.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

|                   | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|-------------------|------------|------------|
| 1 აშშ დოლარი/ლარი | 3.0976     | 3.2766     |
| 1 ევრო/ლარი       | 3.5040     | 4.0233     |

### ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

### სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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



### მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში. დივიდენდებზე გადაიხდება მოგების გადასახადი და ის დაირიცხება იმ აქციონერებზე დივიდენდებზე განაწილებულ მოგებაზე, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები საქართველოში.

გადასახადი დაანგარიშდება განაწილებული წმინდა თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით. დივიდენდების გადახდიდან წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით, იმ პერიოდში, როდესაც ხდება დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად გადახდის ფაქტიური თარიღისა ან იმ პერიოდისა, როდესაც დივიდენდები გადაიხდება.

საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშვებათ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები. კომპანიის პარტნიორებისთვის დივიდენდის განაწილებასთან დაკავშირებით დაკავებული გადასახადი კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში აღიარებულია კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნესსაქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და გაცხადდება, როგორც სხვა გადასახადები მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში

### ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. ნარჩენი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- |                                      |                 |
|--------------------------------------|-----------------|
| • შენობა-ნაგებობები                  | 5 პროცენტი      |
| • სატრანსპორტო საშუალებები           | 10 პროცენტი     |
| • მანქანა-დანადგარები და აღჭურვილობა | 8 - 10 პროცენტი |

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.

#### *არამატერიალური აქტივები*

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე, მაგრამ არ აღემატება 10 წელს.

#### *აქტივების გაუფასურება*

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების 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.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების 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 ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

### სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

### სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება

იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებული. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

### *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 თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

### *ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები*

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

### 3. ცვლილებები წარდგენაში

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას აღმოჩენილია გარკვეული უზუსტობები წინა წლის ანგარიშგებაში, რის გამოც შესწორებული / რეკლასიფიცირებულია შესადარისი პერიოდის ზოგიერთი მუხლი. აღნიშნული კორექტირებები წარმოდგენილია ქვემოთ ნაჩვენებ ცხრილში:

|                                            | კორექტირებული 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით | თავდაპირველი წარდგენა | წინა წლის მონაცემების კორექტირება | ცვლილება / რეკლასიფიკაცია |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| ამონაგები                                  | 8,855,088                                         | 8,854,438             | (650)                             | ცვლილება                  |
| ამონაგების თვითღირებულება                  | (6,743,023)                                       | (6,742,666)           | 357                               | ცვლილება                  |
| საერთო მოგება                              | 2,112,065                                         | 2,111,771             | (293)                             | ცვლილება                  |
| აღმინისტრაციული ხარჯები                    | (518,059)                                         | (517,245)             | 814                               | ცვლილება                  |
| არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი           | (3,926)                                           | (4,594)               | (668)                             | ცვლილება                  |
| მოგება დაბეგვრამდე                         | 1,571,090                                         | 1,570,942             | (148)                             | ცვლილება                  |
| წმინდა მოგება/ზარალი                       | 1,540,420                                         | 1,540,272             | (148)                             | ცვლილება                  |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                 | 227,272                                           | 229,637               | (2,365)                           | ცვლილება                  |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                    | 32,986                                            | 18,003                | 14,983                            | რეკლასიფიკაცია            |
| მარაგები                                   | 1,105,419                                         | 1,105,479             | (60)                              | ცვლილება                  |
| სულ აქტივები                               | 1,865,601                                         | 1,853,043             | 12,558                            | ცვლილება / რეკლასიფიკაცია |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები | 133,301                                           | 117,937               | 15,364                            | ცვლილება / რეკლასიფიკაცია |
| საგადასახადო ვალდებულებები                 | 43,286                                            | 43,662                | (376)                             | ცვლილება                  |
| სულ ვალდებულებები                          | 194,635                                           | 179,647               | 14,988                            | ცვლილება                  |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)  | 1,373,009                                         | 1,375,439             | (2,430)                           | ცვლილება                  |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                      | 1,670,967                                         | 1,673,397             | (2,430)                           | ცვლილება                  |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები     | 1,865,601                                         | 1,853,043             | 12,558                            | ცვლილება                  |

|                                            | კორექტირებული 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით | თავდაპირველი წარდგენა | წინა წლის მონაცემების კორექტირება | ცვლილება / რეკლასიფიკაცია |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                 | 374,969                                           | 371,837               | 3,132                             | ცვლილება                  |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                    | 170,911                                           | 226,357               | (55,447)                          | რეკლასიფიკაცია            |
| მარაგები                                   | 713,655                                           | 713,952               | (297)                             | ცვლილება                  |
| სულ აქტივები                               | 1,432,036                                         | 1,484,648             | (52,612)                          | ცვლილება / რეკლასიფიკაცია |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები | 62,804                                            | 118,470               | (55,667)                          | რეკლასიფიკაცია            |
| საგადასახადო ვალდებულებები                 | 74,200                                            | 73,722                | 478                               | ცვლილება                  |
| სულ ვალდებულებები                          | 162,688                                           | 217,877               | (55,189)                          | ცვლილება / რეკლასიფიკაცია |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)  | 971,390                                           | 968,812               | 2,577                             | ცვლილება                  |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                      | 1,269,348                                         | 1,266,770             | 2,577                             | ცვლილება                  |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები     | 1,432,036                                         | 1,484,648             | (52,611)                          | ცვლილება                  |

**4. ძირითადი საშუალებები**

|                    | მანქანა-დანადგარები | ავიჯი და საოფისე ინვენტარი | სატრანსპორტო საშუალებები | კომპიუტერული და საყოფაცხოვრებო ტექნიკა |
|--------------------|---------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------------------|
| პერიოდი 01/01/2019 | 1,448               | 8,953                      | 13,112                   | 4,128                                  |
| შემოსვლა           | -                   | 1,173                      | -                        | 547                                    |
| ცვეთა              | (116)               | (1,796)                    | (2,622)                  | (928)                                  |
| ჩამოწერა           | -                   | -                          | -                        | -                                      |
| პერიოდი 31/12/2019 | 1,332               | 8,330                      | 10,490                   | 3,747                                  |
| პერიოდი 01/01/2020 | 1,332               | 8,330                      | 10,490                   | 3,747                                  |
| შემოსვლა           | 708                 | 298                        | -                        | 727                                    |
| ცვეთა              | (248)               | (1,378)                    | (2,098)                  | (519)                                  |
| ჩამოწერა           | -                   | (5)                        | -                        | (177)                                  |
| პერიოდი 31/12/2020 | 1,792               | 7,245                      | 8,392                    | 3,777                                  |
| პერიოდი 01/01/2021 | 1,792               | 7,245                      | 8,392                    | 3,777                                  |
| შემოსვლა           | 229                 | 828                        | -                        | 49                                     |
| ცვეთა              | (257)               | (1,078)                    | (1,678)                  | (466)                                  |
| ჩამოწერა           | -                   | -                          | -                        | -                                      |
| პერიოდი 31/12/2021 | 1,763               | 6,995                      | 6,714                    | 3,361                                  |

**5. არამატერიალური აქტივები**

|                    |       |
|--------------------|-------|
| პერიოდი 31/12/2019 | 2,446 |
| პერიოდი 01/01/2020 | 2,446 |
| შეძენა             | -     |
| ცვეთა              | (367) |
| პერიოდი 31/12/2020 | 2,079 |
| პერიოდი 01/01/2021 | 2,079 |
| შეძენა             | -     |
| ცვეთა              | (312) |
| პერიოდი 31/12/2021 | 1,767 |

**6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

|                                    | 2021           | 2020           | 2019           |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| მოთხოვნები ადგილობრივი მიწოდებიდან | 421,011        | 227,272        | 374,969        |
| <b>სულ</b>                         | <b>421,011</b> | <b>227,272</b> | <b>374,969</b> |

**7. სხვა მიმდინარე აქტივები**

|                                  | <b>2021</b>      | <b>2020</b>      | <b>2019</b>    |
|----------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები | 50,837           | 32,986           | 170,911        |
| საქონელი                         | 1,574,912        | 1,104,959        | 712,838        |
| საწვავი                          | 1,476            | 460              | 817            |
| საგადასახადო აქტივი              | 4,411            | -                | -              |
| <b>სულ</b>                       | <b>1,631,635</b> | <b>1,138,405</b> | <b>884,566</b> |

**8. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები**

|                       | <b>2021</b>    | <b>2020</b>    | <b>2019</b>   |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|
| სავაჭრო ვალდებულებები | 395,172        | 133,301        | 62,804        |
| მიღებული ავანსები     | 61,663         | 18,048         | 25,685        |
| <b>სულ</b>            | <b>456,835</b> | <b>151,348</b> | <b>88,488</b> |

**9. ამონაგები**

|                                | <b>2021</b>       | <b>2020</b>      |
|--------------------------------|-------------------|------------------|
| ამონაგები საქონლის მიწოდებიდან | 11,204,908        | 8,855,088        |
| <b>სულ</b>                     | <b>11,204,908</b> | <b>8,855,088</b> |

**10. ადმინისტრაციული ხარჯები**

|                                          | <b>2021</b>    | <b>2020</b>    |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                 | 402,678        | 294,050        |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი               | 3,792          | 4,675          |
| იჯარის ხარჯი                             | 154,081        | 146,092        |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი | 80,245         | 73,242         |
| <b>სულ</b>                               | <b>640,796</b> | <b>518,059</b> |

**11. არასაოპერაციო მოგება/ზარალი**

|                                         | <b>2021</b>    | <b>2020</b>   |
|-----------------------------------------|----------------|---------------|
| საკუროს სხვაობა                         | 13,039         | 18,989        |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი) | (22,816)       | 3,926         |
| <b>სულ</b>                              | <b>(9,777)</b> | <b>22,915</b> |

**12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება**

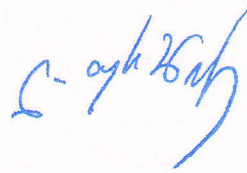
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2022 წლის 27 სექტემბერს.



## შპს „ჰელიო“

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2021 თარიღისთვის

|                                               | შენიშვნა | 31/12/2021<br>ლარი | 31/12/2020<br>ლარი | 31/12/2019<br>ლარი |
|-----------------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>აქტივები</b>                               |          |                    |                    |                    |
| ძირითადი საშუალებები                          | 4        | 18,833             | 21,206             | 23,899             |
| არამატერიალური აქტივები                       | 5        | 1,767              | 2,079              | 2,446              |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>              |          | <b>20,600</b>      | <b>23,285</b>      | <b>26,345</b>      |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                    | 6        | 421,011            | 227,272            | 374,969            |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები         |          | 430,293            | 476,639            | 146,157            |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                       | 7        | 1,631,635          | 1,138,405          | 884,566            |
| <b>სულ მოკლევადიანი აქტივები</b>              |          | <b>2,482,939</b>   | <b>1,842,316</b>   | <b>1,405,691</b>   |
| <b>სულ აქტივები</b>                           |          | <b>2,503,539</b>   | <b>1,865,601</b>   | <b>1,432,036</b>   |
| <b>ვალდებულებები</b>                          |          |                    |                    |                    |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები            |          | -                  | -                  | -                  |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>         |          | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
| საგადასახადო ვალდებულებები                    |          | -                  | 43,286             | 74,200             |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები    | 8        | 456,835            | 151,348            | 88,488             |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>         |          | <b>456,835</b>     | <b>194,635</b>     | <b>162,688</b>     |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                      |          | <b>456,835</b>     | <b>194,635</b>     | <b>162,688</b>     |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                      |          |                    |                    |                    |
| საწესდებო კაპიტალი                            |          | 297,958            | 297,958            | 297,958            |
| გაუნაწილებელი მოგება                          |          | 1,748,746          | 1,373,009          | 971,390            |
| გადაფასების რეზერვი                           |          | -                  | -                  | -                  |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები          |          | -                  | -                  | -                  |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                  |          | <b>2,046,704</b>   | <b>1,670,967</b>   | <b>1,269,348</b>   |
| <b>სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b> |          | <b>2,503,539</b>   | <b>1,865,601</b>   | <b>1,432,036</b>   |



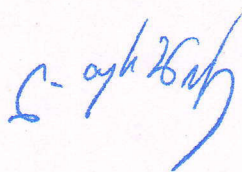
შპს „ჰელიო“-ს

დირექტორი : ლევან თურმანიძე

## შპს „ჰელიო“

მოგება ზარალის ანგარიშგება 01.01.2021 - 31.12.2021 პერიოდისთვის

|                                     | შენიშვნა | 2021<br>ლარი     | 2020<br>ლარი     |
|-------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| ამონაგები                           | 9        | 11,204,908       | 8,855,088        |
| ამონაგების თვითღირებულება           |          | (8,664,703)      | (6,743,023)      |
| <b>საერთო მოგება</b>                |          | <b>2,540,205</b> | <b>2,112,065</b> |
| ადმინისტრაციული ხარჯები             | 10       | (640,796)        | (518,059)        |
| არასაკონფირმაციო შემოსავალი / ხარჯი | 11       | 9,777            | (22,915)         |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>           |          | <b>1,909,186</b> | <b>1,571,090</b> |
| მოგების გადასახადი                  |          | (122,887)        | (30,671)         |
| <b>წმინდა მოგება/ზარალი</b>         |          | <b>1,786,299</b> | <b>1,540,420</b> |



შპს „ჰელიო“-ს

დირექტორი : ლევან თურმანიძე



## შპს „ჰელიო“

## ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 31.12.2021 თარიღისთვის

|                                                                                | 2021<br>ლარი       | 2020<br>ლარი       | 2019<br>ლარი       |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| კლიენტებისგან მიღებული ფული                                                    | 12,633,763         | 10,138,158         | 8,702,505          |
| მომწოდებლებზე გადახდილი ფული                                                   | (9,730,983)        | (7,562,049)        | (6,679,344)        |
| დასაქმებულებზე გადახდილი ფული                                                  | (297,405)          | (214,088)          | (239,861)          |
| გადახდილი გადასახადები                                                         | (1,258,436)        | (926,492)          | (667,046)          |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                         | <b>1,346,940</b>   | <b>1,435,530</b>   | <b>1,116,253</b>   |
| ძირითადი საშუალებების შეძენა                                                   | (2,299)            | (2,295)            | (1,385)            |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                       | <b>(2,299)</b>     | <b>(2,295)</b>     | <b>(1,385)</b>     |
| სესხისა და სესხის პროცენტის მიღება/(გადახდა)                                   | -                  | -                  | -                  |
| გადახდილი დივიდენდი                                                            | (1,373,880)        | (1,130,110)        | (1,098,414)        |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                          | <b>(1,373,880)</b> | <b>(1,130,110)</b> | <b>(1,098,414)</b> |
| <b>ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება</b>          | <b>(29,239)</b>    | <b>303,124</b>     | <b>16,453</b>      |
| სავალუტო კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი                                           | (17,107)           | 27,358             | (5,095)            |
| <b>ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში</b> | <b>476,639</b>     | <b>146,157</b>     | <b>134,798</b>     |
| <b>ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>      | <b>430,293</b>     | <b>476,639</b>     | <b>146,157</b>     |

შპს „ჰელიო“-ს

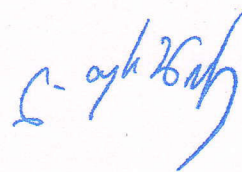
დირექტორი : ლევან თურმანიძე

## შპს „ჰელიო“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2021 - 31.12.2021

პერიოდისთვის

|                              | საწესდებო კაპიტალი<br>ლარი | გაუნაწილებელი მოგება<br>ლარი | ჯამი<br>ლარი     |
|------------------------------|----------------------------|------------------------------|------------------|
| <b>ნაშთი - 31.12.2019</b>    | <b>297,958</b>             | <b>971,390</b>               | <b>1,269,348</b> |
| საწესდებო კაპიტალის ცვლილება | -                          | -                            | -                |
| გაცემული დივიდენდები         | -                          | (1,138,800)                  | (1,138,800)      |
| პერიოდის მოგება              | -                          | 1,540,420                    | 1,540,420        |
| <b>ნაშთი - 31.12.2020</b>    | <b>297,958</b>             | <b>1,373,009</b>             | <b>1,670,967</b> |
| საწესდებო კაპიტალის ცვლილება | -                          | -                            | -                |
| გაცემული დივიდენდები         | -                          | (1,410,562)                  | (1,410,562)      |
| პერიოდის მოგება              | -                          | 1,786,299                    | 1,786,299        |
| <b>ნაშთი - 31.12.2021</b>    | <b>297,958</b>             | <b>1,748,746</b>             | <b>2,046,704</b> |



შპს „ჰელიო“-ს

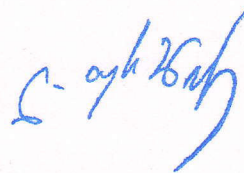
დირექტორი : ლევან თურმანიძე

## 11. არასაოპერაციო მოგება/ზარალი

|                                         | 2021     | 2020   |
|-----------------------------------------|----------|--------|
| საკურსო სხვაობა                         | 13,039   | 18,989 |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი) | (22,816) | 3,926  |
| სულ                                     | (9,777)  | 22,915 |

## 12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2022 წლის 27 სექტემბერს.



შპს „ჰელიო“-ს  
დირექტორი : ლევან თურმანიძე