

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც

დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო
საწარმოების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) მიხედვით

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2021 წ.	2020 წ.	2019 წ.
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	47912	109177	36397
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1614872	1324666	647572
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	281467	73708	26356
მარაგები	2780260	2761168	2715802
მზა პროდუქცია	248916	241550	159525
სხვა	2531344	2519618	2556277
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	681170	603633	466503
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	9131	9131	8386
ძირითადი საშუალებები	1567239	587180	611351
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1830575	1600000	1950550
სულ აქტივები	8812626	7068663	6462917
საიჯარო ვალდებულება	269882	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	674940	915399	818891
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	81	385
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	102000
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1253809	0	0
სხვა ვალდებულებები	179005	286705	111429
სულ ვალდებულებები	2377636	1202185	1032705
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	10	10	10
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	6434980	5866468	5430202
სულ საკუთარი კაპიტალი	6434990	5866478	5430212
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	8812626	7068663	6462917

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

დირექტორი:

ე.ზორლუ

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2021 წ.	2020 წ.	2019 წ.
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	47912	109177	36397
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1614872	1324666	647572
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	281467	73708	26356
მარაგები	2780260	2761168	2715802
მზა პროდუქცია	248916	241550	159525
სხვა	2531344	2519618	2556277
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	681170	603633	466503
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	9131	9131	8386
ძირითადი საშუალებები	1567239	587180	611351
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1830575	1600000	1950550
სულ აქტივები	8812626	7068663	6462917
საიჯარო ვალდებულება	269882	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	674940	915399	818891
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	81	385
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	102000
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1253809	0	0
სხვა ვალდებულებები	179005	286705	111429
სულ ვალდებულებები	2377636	1202185	1032705
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	10	10	10
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	6434980	5866468	5430202
სულ საკუთარი კაპიტალი	6434990	5866478	5430212
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	8812626	7068663	6462917

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

დირექტორი:



შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარებში)

	2021 წ.	2020 წ.
ნეტო ამონაგები	10929043	9967664
საქონლის გაყიდვიდან	10724114	9818047
მომსახურების გაწევიდან	204929	149617
გაყიდვების თვითღირებულება	-7383588	-7072850
საერთო მოგება	3545455	2894814
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	68443
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1132303	-977406
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-91245	-69813
საპროცენტო შემოსავალი	77537	221218
საპროცენტო ხარჯი	-90688	-8409
იჯარის ხარჯი	-493935	-439034
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-618695	-463115
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2349329	-1668116
საოპერაციო მოგება	1196126	1226698
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-1951	-83463
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-32163	-55570
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1162012	1087665
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1162012	1087665
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1162012	1087665
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5866478	5430212
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-593490	-534747
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-10	-116652
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	6434990	5866478

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

დირექტორი:

ე.ზორლუ

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2021 წ.	2020 წ.
ნეტო ამონაგები	10929043	9967664
საქონლის გაყიდვიდან	10724114	9818047
მომსახურების გაწევიდან	204929	149617
გაყიდვების თვითღირებულება	-7383588	-7072850
საერთო მოგება	3545455	2894814
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	68443
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1132303	-977406
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-91245	-69813
საპროცენტო შემოსავალი	77537	221218
საპროცენტო ხარჯი	-90688	-8409
იჯარის ხარჯი	-493935	-439034
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-618695	-463115
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2349329	-1668116
საოპერაციო მოგება	1196126	1226698
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-1951	-83463
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-32163	-55570
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1162012	1087665
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1162012	1087665
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1162012	1087665
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5866478	5430212
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-593490	-534747
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-10	-116652
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	6434990	5866478

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

დირექტორი:

ე.ზორლუ



შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარებში)

	2021 წ.	2020 წ.
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-61265	72780
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-61265	72780
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	109177	36397
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	47912	109177

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

დირექტორი:

ე.ზორლუ

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2021 წ.	2020 წ.
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-61265	72780
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-61265	72780
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	109177	36397
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	47912	109177

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

დირექტორი:



1. შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები („კომპანია“) დაარსდა 2010 წლის 15 თებერვალს, მდებარეობს საქართველოში და დაფუძნდა საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებელი და 100 %-იანი წილის მფლობელია ფ/პ - ერჰან ზორლუ ერჰან ზორლუ, 35930192068, U 03545260, 01597002472 /თურქეთი/.

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა რკინა-კაველით, წყალგაყვანილობის, გასათბობი მოწყობილობებით და პლასტმასის ფილების, ფურცლების, მილების და პროფილების წარმოება.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, სტანისლავსკის ქ., N 5
კომპანიის საქმიანობის ძირითადი ადგილია საქართველო.

ანგარიშგების ვალუტა. თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული, წინამდებარეფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპის თანახმად. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

ძირითადი საშუალებები. ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციის გამოკლებით.

მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. შენობა-ნაგებობების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება.

გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ცვეთა. მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდით.

მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.

დივიდენდები. დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი. გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები

დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშფაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშსწორებას.

სესხები. სესხები აღირიცხება თვითღირებულებით.

სავაჭრო და სხვა დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშება. კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით. რეალური ღირებულებით წარმოდგენილი არაფულადი პუნქტების, მათ შორის, სააქციო ინვესტიციების, გადაყვანა ხორციელდება რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღეს არსებული სავალუტო კურსების გამოყენებით.

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

**31 დეკემბერი
20201**

ლარი/1 აშშ დოლარი

3,0976

ლარი/1 ევრო

3,5040

შემოსავლის აღიარება. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

საქონლის რეალიზაცია

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება საქონლის მიწოდებისა და უფლებების გადაცემის შემდეგ, თუ კმაყოფილდება შემდეგი პირობები:

- კომპანიამ მყიდველს გადასცა საქონლის ფლობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი.
- კომპანია აღარ ინარჩუნებს მენეჯერული ჩარევის საშუალებას ისეთი ხარისხით, რაც მფლობელობასთანაა დაკავშირებული და ეფექტურ კონტროლს გაყიდულ საქონელზე.
- შესაძლებელია შემოსავლის სარწმუნოდ გაზომვა.
- მოსალოდნელია, კომპანიაში ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება.
- შესაძლებელია ტრანზაქციასან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი ხარჯების სარწმუნოდ გაზომვა.

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები. ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები და ავადმყოფობის გამო შვებულებები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის წელს.

ჩათვლა. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ჩაითვლება და წმინდა თანხა აღირიცხება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს იურიდიულად განხორციელებადი უფლება აღიარებული თანხების ჩათვლაზე, და არსებობს ან ნეტო საფუძველზე დარეგულირების ან აქტივის რეალიზაციის და ვალდებულების დაფარვის ერთდროულად განხორციელების განზრახვა.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები, და მოსაზრებები
აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს:

მოქმედი საწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები
ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები
(გაგრძელება)

4. მარაგები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
მზა პროდუქცია	248,916	241,550
სხვა მასალები	2,531,344	2,519,618
სულ მარაგები	2,780,260	2,761,168

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
სავაჭრო მოთხოვნები	1,614,872	1,324,666
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	1,614,872	1,324,666

შპს წყლის და გაზის ტექნოლოგიები
ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები
(გაგრძელება)

6. ფული და ფულის ექვივალენტები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	47,912	109,177
სულ ფული და ფულისექვივალენტი	47,912	109,177

კომპანიის ფული ბანკში განთავსებული ა სს თი ბი სი ბანკის და სს იმ ბანკი საქართველოს საბანკო ანგარიშებზე.

7. სავაჭრო ვალდებულებები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
სავაჭრო ვალდებულებები	674,940	915,399
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	674,940	915,399

8. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან

2021 წელს კომპანიას გააჩნდა როგორც საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი ასევე მომსახურების გაწევიდან მიღებულიც :

	2021
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	10,724,11
შემოსავალი მომსახურებიდან	204,929
სულ შემოსავალი	10,929,04

9. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგისაგან:

	2021
სასაქონლო-მატერიალური მარაგის კორექტირება	108,265
რეკლამის ხარჯები	20,563
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	46,747
მიწოდების სხვა ხარჯები	98,150
სოციალური დანარიცხები	17,906
კომუნიკაციის ხარჯები	31,498
კომუნალური ხარჯები	19,915
დაზღვევა	7,918
სამივლინებო ხარჯები	1,319
მიმდინარე შეკეთების ხარჯი	40,459
კომპიუტერის ხარჯები	4,535
საკონსულტაციო ხარჯები	40,593
სხვა საგადასახადო ხარჯი	11,436
საბანკო მომსახურება	61,547
სხვა საერთო ხარჯი	65,942
საკანცელარიო ხარჯი	4,042
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	618,695

10. კაპიტალი

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის საკუთარი კაპიტალის ნაშთი შეადგენს (6,434,980) ლარს, სადაც გათვალისწინებულია წინა პერიოდის გაუნაწილებელი მოგების კორექტირება (1,350) ლარით, რაც გამოწვეულია ტექნიკური ხარვეზის გასწორებით, კერძოდ, სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულების გადათვლით, საშუალო შეწონილი მეთოდის მიხედვით.

11. პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

სამართლებრივი პროცედურები. პერიოდულად და ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში, კომპანიის მიმართ შეიძლება წარმოდგენილი იყოს მოთხოვნები. ანგარიშგების თარიღისთვის, მენეჯმენტი არ არის საქმის კურსში კომპანიის მიმართ რაიმე მოთხოვნის თაობაზე, რომელსაც შესაძლებელია გავლენა ჰქონდეს კომპანიის ფინანსურ პოზიციაზე.

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. კომპანია მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დამატებითი რეზერვების შექმნა ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო. საგადასახადო ორგანოებისათვის ინფორმაციაზე წვდომა ღიაა სამი წლის განმავლობაში.

საოპერაციო გარემო. საქართველო, როგორც განვითარებადი ბაზარი, ხასიათდება ისეთი რისკებით, რომლებიც არ არსებობს განვითარებული ბაზრების უმეტესობაზე, მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესზე საქართველოში, კვლავ ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს. საქართველოში საგადასახადო და მარეგულირებელი კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ფისკალურ და ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, რეგულირების და პოლიტიკური განვითარების პარალელურად.

12. ფინანსური რისკების მართვა

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია: რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდეგ რისკების მაჩვენებლების ამ ლიმიტების ფარგლებში შენარჩუნება. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მართვის მიზანია შიდა პროცედურების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფა საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად.

სავალუტო რისკი. სავალუტო რისკი განიმარტება, როგორც რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შეიცვლება უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვალებადობასთან ერთად. კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტებში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს. სავალუტო რისკდამოკიდებულების სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს კომპანია არ იყენებს.

კაპიტალის რისკი. კომპანია კაპიტალს მართავს იმის უზრუნველსაყოფად, რომ კომპანიამ შეძლოს ფუნქციონირებადი საწარმოს სტატუსით საქმიანობის გაგრძელება, ხოლო აქციონერებმა, სესხისა და საკუთარი კაპიტალის ბალანსის ოპტიმიზების გზით, მაქსიმალურად გაზარდონ თავიანთი უკუგება.

როგორც სხვები ამავე ინდუსტრიაში, კომპანია კაპიტალის მონიტორინგს ახორციელებს წმინდა ვალის კაპიტალთან შეფარდებით. წმინდა ვალი გამოითვლება მთლიან სესხებს (მათ შორის "მიმდინარე და გრძელვადიანი სესხები", როგორც ეს ნაჩვენებია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში) მინუს

ლიკვიდურობის რისკი. ლიკვიდურობის რისკის მართვისთვის ხელმძღვანელობა აკონტროლებს საკმარისი ფულადი სახსრების ქონას, ასევე დაფინანსების წყაროების ხელმისაწვდომობას და უნარს დაფაროს ყველა ვალდებულება.

13. შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.