

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

ორბი2010 ს/კ 245607339

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მესამე კატეგორიის საწარმოების

ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის მიხედვით

2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდზე.

შინაარსი 1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

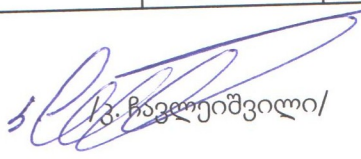
2. საქმიანობის შედეგები

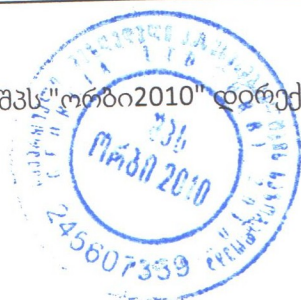
3. ფულადი სახსრების მოძრაობა

4. განმარტებითი შენიშვნები

ფინანსური მდგომარეობა

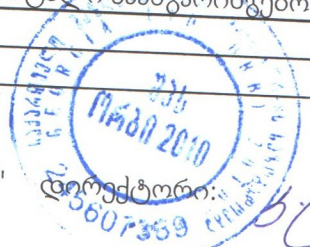
|                                                                                             | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| ფინანსური მდგომარეობა                                                                       | 11412      | 56564      | 190        |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                                       | 1652815    | 427128     | 265530     |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                                                  |            |            |            |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები                                 |            | 0          |            |
| მარაგები                                                                                    | 324738     | 771562     | 1168227    |
| მზა პროდუქცია                                                                               | 433        | 224        | 158        |
| სხვა                                                                                        | 324305     | 771338     | 1168069    |
| საინვესტიციო ქონება                                                                         |            | 0          |            |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                                                  | 36246      | 39246      | 116835     |
| ბიოლოგიური აქტივები                                                                         |            | 0          |            |
| თვითღირებულების მოდელით                                                                     |            | 0          |            |
| გადაფასების მოდელით                                                                         |            | 0          |            |
| გუდვილი                                                                                     |            | 0          |            |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                                |            | 0          |            |
| ძირითადი საშუალებები                                                                        | 220988     | 597396     | 248187     |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                                           | 0          | 0          | 0          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში                                         | 0          | 0          | 0          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                  | 225443     | 1563603    | 0          |
| სულ აქტივები                                                                                | 2471642    | 3455499    | 1798969    |
| ვალდებულებები                                                                               |            |            |            |
| საიჯარო ვალდებულება                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                       | 2076       | 238537     | 66356      |
| ანარიცხები                                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                          |            | 3498       | 0          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                  | 8574       | 0          | 0          |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                  | 0          | 0          | 0          |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 0          | 0          | 0          |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                                                             | 2424596    | 3249841    | 1580664    |
| მიღებული გრანტები                                                                           | 0          | 0          | 0          |
| სხვა ვალდებულებები                                                                          | 1088       | 9065       | 1285       |
| სულ ვალდებულებები                                                                           | 2436334    | 3500941    | 1648305    |
| საკუთარი კაპიტალი                                                                           |            |            |            |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 407648     | 99648      | 75000      |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                | 0          | 0          | 0          |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                                                   | -372340    | -145090    | 75664      |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         | 0          | 0          | 0          |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                        | 0          | 0          | 0          |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                                                       | 35308      | -45442     | 150664     |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                                                      | 2471642    | 3455499    | 1798969    |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                                                   | 36246      | 39246      | 116835     |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                                                              | 0          | 0          | 0          |

შპს "ორბი2010" დირექტორი :  / გ. ჩაფლიშვილი /



**საქმიანობის შედეგები**

| საქმიანობის შედეგები                                                         | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| ნეტო ამონაგები                                                               | 4241366    | 2960915    |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                          | 3779415    | 2750160    |
| მომსახურების გაწევიდან                                                       | 461951     | 210755     |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                 |            |            |
| სხვა                                                                         |            |            |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                    | -3906155   | -2778195   |
| საწყისი მარაგები                                                             |            |            |
| მარაგების შესყიდვა                                                           |            |            |
| გადამუშავების დანახარჯები                                                    |            |            |
| საბოლოო მარაგები                                                             |            |            |
| საერთო მოგება                                                                | 335211     | 182720     |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                   |            |            |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                     | -43745     | -44808     |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                   | -142599    | -110758    |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                        | 6279       |            |
| საპროცენტო ხარჯი                                                             | -134237    | -126161    |
| იჯარის ხარჯი                                                                 | -12914     | -19800     |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                     | -72292     | -26283     |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                       | -399508    | -327810    |
| საოპერაციო მოგება                                                            | -64297     | -145090    |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                                       |            |            |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                           | 0          | 0          |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                     | 0          | 0          |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                   | 0          | 0          |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო       |            |            |
| სახსრების გადაფასებიდან                                                      | 0          | 0          |
| მიღებული დივიდენდები                                                         | 0          | 0          |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                      | 0          | 0          |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან     | -64297     | -145090    |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                    | 0          | 0          |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                       | -64297     | -145090    |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                     |            |            |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების          |            |            |
| რეზერვი                                                                      | 0          | 0          |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების       |            |            |
| გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)                   | 0          | 0          |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                       | 0          | 0          |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                          | -64297     | -145090    |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                          | -45442     | 150664     |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის |            |            |
| შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')                                       | 0          | 0          |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                               | 0          | 0          |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                        | 0          | 0          |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                    | 145047     | -51016     |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                               | 35308      | -45442     |



შპს 'ორბი 2010'

დირექტორი:

კ. ჩავლეიშვილი/

| ფულადი სახსრების მოძრაობა                                                                          |            |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                    | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| ფულადი სახსრების მოძრაობა                                                                          | 2901102    | 802592     |
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | -633938    | -134612    |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები   | -42807     | 91870      |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)                                                                 | -2345      | -35496     |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე                             | 56564      | 190        |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                            | 11412      | 56564      |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                 |            |            |
|                                                                                                    |            |            |
|                                                                                                    |            |            |

შპს 'ორბი 2010' დირექტორი:

/კ. ჩავლეიშვილი/



## სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

### 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ორბი 2010“ (შემდგომში ასევე „კომპანია“) დაარსებულია 2007 წლის 16 ნოემბერს. კომპანია დაფუძნებულია ქართული კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია რაიონული სასამართლოს მიერ, საინდიფიკაციო ნომრით :245607339. კომპანიის იურდიული მისამართია : საქართველო. ქ. ქობულეთი რუსთაველის ქ. #138.

შპს ორბი 2010 დამფუძნებელი და 70% წილის მესაკუთრე არის ფიზიკური პირი თამაზ ანთიძე პ.ნ. 61001002696 და კობა ჩავლეიშვილი პ.ნ. : 61004009607 30% მესაკუთრე.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამშენებლო მასალებით ვაჭრობა. დამატებით საანგარიშო პერიოდში ახორციელებდა სპეც. სატრანსპორტო საშუალებებით მომსახურებას.

### 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

### 3. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ:

#### 3.1 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარებში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონირებადი და წარსადგენი ვალუტაა.

უცხოურ ვალუტაში განსაზღვრული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაინგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ლარის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად, შესაბამისი წლის 31 დეკემბრის დღის კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის გამოყენებით. ფულადი აქტივების /ვალდებულებების გადაფასებისა და კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთა შორის არსებული სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

2021 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისათვის გამოყენებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული გაცვლითი კურსი იყო:

|  | USD    | EUR    |
|--|--------|--------|
|  | 3.0976 | 3.5040 |

#### 3.2. ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის მიწოდებიდან ან/ და მომსახურების გაწევიდან აღიარდება მაშინ როდისაც მისი მიღება შესაბამისი საძირითი ან/თა დაზიანების მომსახურების

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების (დღგ) გამოკლებით.

### 3.3 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ანგარიშებზე აღრიცხულია გასაყიდად გამიზნული მზა პროდუქცია -რკინა-კავეული (არმატურა , გლინულა) ცემენტი, სამშენებლო ბლოკი,საცხოვრებელი ბინების მშენებლობისათვის საჭირო მასალები.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რაც

მოიცავს საქონლის შეძენის ღირებულებას და ამ საქონლის შეძენა /წარმოებასთან დაკავშირებულ პირდაპირ ზედნადებ ხარჯებს. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების გაანგარიშება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

### 3.4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით.თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებასა, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში . კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი მეთოდით დარიცხვის პრინციპს ძირითადი საშუალების ყველა ჯგუფისათვის.

აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული მოგება და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და საქმიანობის შედეგების (მოგება-ზარალის) ანგარიშებაში აისახება წმინდა თანხით, როგორც სხვა შემოსავალი ან/ და ხარჯი.

### 3.5.არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით.თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს. ამორტიზაცია ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანდ მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ან /და უტარდება ტესტი გაუფასურებაზე.

### 3.6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად საქონლის რეალიზაცია ხდება შემდგომი გადახდის პირობით. წარსული გამოცდილებისა და სამომავლო ურთიერთობის გეგმების გათვალისწინებით, თითოეულ კონტრაგენტთან ინდივიდუალურად ხდება გადახდის გრაფიკის შეთანხმება. ამ ვადის განმავლობაში დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

### 3.7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები (წარმოდგენილი ნასესხები თანხების, სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებებისა და გადასახდელი დივიდენდების სახით) შემდგომში

ფინანსური ვალდებულებები (წარმოდგენილი ნასესხები თანხების, სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებებისა და გადასახდელი დივიდენდების სახით) შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მეშვეობით.

სავაჭრო ვალდებულებების ძირითადი ნაწილი წარმოშობილია საქონლის წარმოებისათვის საჭირო ნედლეულის ს და მასალების შესყიდვიდან. მათი ძირითადი ნაწილი მოკლევადიანია და მომწოდებელთან შეთანხმებული გრაფიკის მიხედვით ხდება დაფარვა.

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ და მხოლოდ მაშინ, როდესაც კომპანიის მოვალეობები შესრულებულია, გაუქმებულია ან ვადაგასულია. აღიარება/ შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ და გადასხდელ კომპენსაციას შორის სხვაობა მოგება-ზარალში აღიარდება.

### 3.8. საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი აღიარდება კომპანიის მიერ მიღებული შენატანების რეალური ღირებულებით.

დირექტორი

კობა ჩავლეიშვილი

