

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	შენიშვნები	2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული	3	48	0
ინსტრუმენტები		703	835
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		2,354	2,148
მარაგები	4	5	8
საგადასახადო აქტივები	10	24	24
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	7		
		3,135	3,015
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	5,563	5,362
ბიოლოგიური აქტივი		7	-
არამატერიალური აქტივები	6	5	6
გაცემული სესხები	7	50	50
		5,625	5,418
მთლიანი აქტივები		8,760	8,433
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	7,195	6,678
		7,195	6,678
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი	9	497	573
ვალდებულებები		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	10	-	-
გადასახდელი პროცენტი	8	4,249	3,433
მოკლევადიანი სესხი	8	450	574
		5,196	4,581
მთლიანი ვალდებულებები		12,391	11,259
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,238	2,238
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(5,870)	(5,064)
		(3,632)	(2,826)
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		8,760	8,433

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2021 წლის 29 სექტემბერს

გენერალური დირექტორი

გიორგი სურგულაძე

მთავარი ბუღალტერი

ნუცა ჭიკაძე

მოგება ზარალისა და სრული შემოსავლების ანგარიშგება

ათასი ლარი

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნები	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ამონაგები	11	1,299	1,288
თვითღირებულება		(397)	(415)
საერთო მოგება		902	872
სხვა შემოსავლები	12	199	54
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	13	(1,007)	(884)
მიწოდების დანახარჯები	14	(174)	(38)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	15	252	(516)
საოპერაციო მოგება		173	(512)
ფინანსური შემოსავალი		-	118
ფინანსური ხარჯი		(978)	(912)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(978)	(795)
მოგება დაბეგვრამდე		(805)	(1,307)
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		(805)	(1,307)

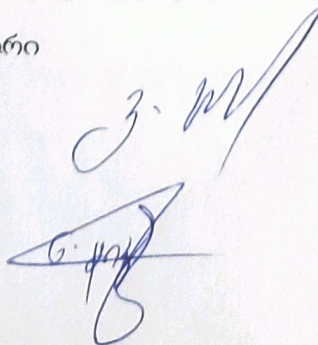
ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2021 წლის 29 სექტემბერს

გენერალური დირექტორი

გიორგი სურგულაძე

მთავარი ბუღალტერი

ნუცა ჭიკაძე



ფინანსური ანგარიშგება შპს გიუაანი

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება ზარალისა და სრული შემოსავლების ანგარიშგება	4
განმარტებითი შენიშვნები	5

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	შენიშვნები		
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული	3	48	0
ინსტრუმენტები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		703	835
მარაგები	4	2,354	2,148
საგადასახადო აქტივები	10	5	8
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	7	24	24
		3,135	3,015
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	5,563	5,362
ბიოლოგიური აქტივი		7	-
არამატერიალური აქტივები	6	5	6
გაცემული სესხები	7	50	50
		5,625	5,418
მთლიანი აქტივები		8,760	8,433
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	7,195	6,678
		7,195	6,678
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი	9	497	573
ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები	10	-	-
გადასახდელი პროცენტი	8	4,249	3,433
მოკლევადიანი სესხი	8	450	574
		5,196	4,581
მთლიანი ვალდებულებები		12,391	11,259
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,238	2,238
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(5,870)	(5,064)
		(3,632)	(2,826)
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		8,760	8,433

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2021 წლის 29 სექტემბერს

გენერალური დირექტორი

გიორგი სურგულაძე

მთავარი ბუღალტერი

ნუცა ჭიკაძე

მოგება ზარალისა და სრული შემოსავლების ანგარიშგება

ათასი ლარი

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნები	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ამონაგები	11	1,299	1,288
თვითღირებულება		(397)	(415)
საერთო მოგება		902	872
სხვა შემოსავლები	12	199	54
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	13	(1,007)	(884)
მიწოდების დანახარჯები	14	(174)	(38)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	15	252	(516)
საოპერაციო მოგება		173	(512)
ფინანსური შემოსავალი		-	118
ფინანსური ხარჯი		(978)	(912)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(978)	(795)
მოგება დაბეგვრამდე		(805)	(1,307)
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		(805)	(1,307)

ფინანსური ანგარიშგება დადასტურებულია 2021 წლის 29 სექტემბერს

გენერალური დირექტორი

გიორგი სურგულაძე

მთავარი ბუღალტერი

ნუცა ჭიკაძე

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს კმ გიუანნი, რეგისტრირებულია საქართველოში ს/კ:404381245. კომპანიის იურიდიული მისამართია: თბილისი თამარ მეფის N 2. კომპანიის ძირითადი საქმიანობის სფეროა ღვინის წარმოება. 2018 წლიდან საქმიანობის სფეროს დაემატა სარესტორნო მომსახურება. 2021 წლიდან საფუძველი ჩაეყარა სასტუმროს მომსახურების სფეროს და 2022 წლიდან კომპანია უკვე შეძლებს მიიღოს სტუმრები თავის მცირე ზომის სასტუმროში და გაუწიოს მას შესაბამისი მომსახურება.

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიზხო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასი) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (GEL) წარმოდგენილი რიცხვები მოცემულია ათას ლარებში.

ანგარიშგების წარდგენის მომენტში საწარმო მიიჩნევა ფუნქციონირებად საწარმოდ, სამომავლოდ კომპანიის ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს საწარმოს ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის რომ ასე მოიქცეს.

ამონაგების აღიარება

საქონლის რეალიზაციიდან ამონაგები აღიარდება მაშინ, როდესაც მყიდველს მიეწოდება საქონელი და გადაეცემა საკუთრების უფლება. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზრაურების რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა

მოგების გადასახადი

2017 წლის საქართველოს საგადასახადო კოდექსის ახალი მოდელის მიხედვით მოგების გადასახადის განაკვეთი განისაზღვრა ნულოვანი განაკვეთით, იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით. იმ შემთხვევაში თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) და ისეთი ტრანზაქციები რომელიც დაკავშირებულია ინდივიდუალურ პირებთან, მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი,

გადასახადები, რომლებიც არაა ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა). დაიბეგრება მოგების გადასახადით 15/85 პროპორციით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც გამოიყენება მომსახურების გასაწევად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის და გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია აკუმულირებული ცვეთით შემცირებული ისტორიული ღირებულებით. ისტორიული ღირებულება მოიცავს ამ აქტივის შეძენასთან დაკავშირებულ პირდაპირ ხარჯებს. შეძენის შემდგომი დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას ან აღიარდება ცალკე აქტივად, მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია რომ მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ჯგუფი მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლოა ამ აქტივის ღირებულების რეალური შეფასება. აქტივების მიმდინარე სარემონტო და შენახვის დანახარჯები აისახება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში მათი გაწევის პერიოდების მიხედვით.

ცვეთა გამოანგარიშებულია შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, ძირითადი საშუალებებს ჯგუფები მიხედვით ერიცხება ცვეთის პროცენტი

ჯგუფი	ძირითადი საშალება	ცვეთის პროცენტი
1	მსუბუქი ავტომობილები, ავეჯი ოფისისთვის	20%
	მანქანა-დანადგარები, სპეციალური მოწყობილობები,	
2	კომპიუტერები	20%
3	თბოტექნიკური მოწყობილობები	8%
4	შენობა ნაგებობები	5%
5	სხვა აქტივები რომელიც შეტანილი არაა ჯგუფში	15%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთს ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

2020 წლიდან შეძენილ აქტივებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია ქვემოთ მოცემულ ცხრილში

შენობა ნაგებობები	- 50 წელი
მანქანა დანადგარები	- 20 წელი
კომპიუტერები და საკომუნიკაციო	- 5 წელი
აღჭურვილობა	

საოფისე აღჭურვილობა	- 5 წელი
სატრანსპორტო სასაშუალებები	- 5 წელი
სხვა აქტივები	- 5 წელი

არამატერიალური აქტივი

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. მისი ამორტიზება ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, ამორტიზაცია ერიცხება ნაშთზე, თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ხდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მაჩვენებელი, ხდება აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში. ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა ხდება მოიჯარესთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად. ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი 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 ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ მიღწეულ იქნეს მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები გამოაკლდება მოგებისა და ზარალის განსაზღვრისას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის. საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაისინჯოს, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. იმ შემთხვევაში თუ ასეთი მტკიცებულება არსებობს, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხება. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხი და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში

უცხოური ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების მიზნებისათვის, საანგარიშგებო ვალუტისაგან (ლარი) განსხვავებულ, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში დენომირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით, რომელიც 2020 წლის 31 დეკემბერი: ერთი ამერიკული დოლარი 3.2766 ლარი, ერთი ევრო 4.0233 ლარი და ერთი რუსული რუბლი 0.0440 ლარი, ხოლო 2021 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 3.0976 ლარს, ერთი ევროსათვის შეადგენს 3.5040 ლარს და ერთი რუსული რუბლისთვის შეადგენს 0.041479 ლარს. არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილია ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილი ოპერაციის განხორციელების დღის კურსით) გარდა რეალური ღირებულებით წარდგენილი არაფულადი მუხლებისა, რომლებიც ლარში გადაყვანილია მათი რეალური ღირებულების შეფასების დღის შესაბამისი კურსით.

3. ფული და ფულის ექვივალენტები

(ათასი ლარი)	შენიშვნა	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ნაღდი ფული საღაროში	3.1	1	0
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3.1	2	0
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3.1	45	0
ფული და ფულის ექვივალენტები		48	0

3.1. ფული და ფულის ექვივალენტები ვალუტის მიხედვით

(ათასი ლარი)	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ქართული ლარი (GEL)	3	-
ევრო (EUR)	39	-
ამერიკული დოლარი (USD)	6	-
	48	-

4. მარაგები

(ათასი ლარი)	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
მზა პროდუქცია (დვინო მასალა)	1,075	1,031
დაუმტავრებელი წარმოება (დვინომასალა)	867	756
ნდლეული და მასალები (დვინომასალა)	391	338
ნედლეული და მასალები (რესტორანი)	20	23
	2,354	2,148

არცერთი მარაგი არ არის უზრუნველყოფილი ვალდებულებისთვის

5. ძირითადი საშუალებები

(ათასი ლარი)	მიწის ნაკვეთები	შენობა ნაგებობა	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილ ობა	რესტორნის ინვენტარი და მოწყობილობა	სატრანსპორტო საშუალებე ბი	მანქანა დანადგარები	სხვა ძირითადი საშუალებე ი	სულ
ისტორიული ღირებულება								
2020 წლის 31 დეკემბერი	1,435	3,012	128	113	27	1,272	429	6,416
შემოსვლა	119	224	36	5	-	146	65	596
გასვლები	(116)	-	(6)	-	(5)	-	-	(127)
2021 წლის 31 დეკემბერი	1,438	3,236	158	119	22	1,418	494	6,885
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება								
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	358	42	36	14	432	172	1,054
პერიოდის ცვეთა	-	130	16	16	(1)	65	42	267
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	487	58	52	13	497	214	1,321
ნარჩენი ღირებულება								
ნარჩენი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,435	2,654	86	77	12	840	257	5,362
ნარჩენი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1,438	2,749	100	67	8	922	280	5,563

შემდეგი ძირითადი საშუალებები დატვირთულია იპოთეკით:

1. მიწა მასზე დამაგრებული შენობა-ნაგებობით ს/კ : 01.13.07.024.013
2. მიწა მასზე დამაგრებული შენობა-ნაგებობით ს/კ: 01.72.14.013.537

6. არამატერიალური აქტივი

(ათასი ლარი)

პროგრამული უზრუნველყოფა

ისტორიული ღირებულება

2020 წლის 31 დეკემბერი

9

შემოსვლა

0

2021 წლის 31 დეკემბერი

9

დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება

2020 წლის 31 დეკემბერი

3

პერიოდის ცვეთა

1

2021 წლის 31 დეკემბერი

4

ნარჩენი ღირებულება

ნარჩენი 2020 წლის 31 დეკემბრის

6

მდგომარეობით

ნარჩენი 2021 წლის 31 დეკემბრის

5

მდგომარეობით

7. გაცემული სესხები

(ათასი ლარი)

2021 წლის 31

დეკემბერი

2020 წლის 31

დეკემბერი

სამომხმარებლო სესხი

50

50

მისაღები პროცენტი

24

24

74

74

სესხი გაცემულია ლარში 3 იდან 5 წლამდე ვადით წლიური 12%. საპროცენტო განაკვეთი განსაზღვრულია ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი და გამოქვეყნებული საპროცენტო განაკვეთებით.

8. მიღებული სესხები

(ათასი ლარი)

2021 წლის 31

დეკემბერი

2020 წლის 31

დეკემბერი

გრძელვადიანი სესხები

7,195

6,678

გადასახდელი პროცენტები

4,249

3,433

მოკლევადიანი სესხები

450

574

11,895

10,686

ფიზიკური პირისგან აღებული სესხის ვალუტა არის დოლარში, ევროში და ლარში 3 იდან 5 წლამდე შესაბამისი ვადით წლიური 6% , 6% და 18 % , ხოლო იურიდიული პირისგან აღებული სესხი არის ლარში წლიური 18%.

გარდა ამისა მოკლევადიანი სესხი არის კომერციული ბანკში გახსნილი საკრედიტო ხაზი, რომელიც განახლებადია ყოველწლიურად.

საპროცენტო განაკვეთი განსაზღვრულია ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი და გამოქვეყნებული საპროცენტო განაკვეთებით.

(ათასი ლარი)	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ფიზიკური პირი	3,415	3,805
იურიდიული პირი	4,231	3,448
	7,645	7,252

9. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

(ათასი ლარი)	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	496	568
გადასახდელი ხელფასები	0	6
	497	573

10. საგადასახადო ვალდებულებები

(ათასი ლარი)	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	1	3
დღგ	(119)	(81)
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	112	70
	(5)	(8)

11. ამონაგები

(ათასი ლარი)	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	1,315	1,310
გაყიდული საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა	(16)	(22)
	1,299	1,288

რიგ შემთხვევებში პარტნიორებთან მიწოდება ხდება შემდგომი გადახდის პირობით და როდესაც პარტნიორი ვერ ახორციელებს ამ საქონლის გაყიდვას ხდება საქონლის უკან დაბრუნება, სწორედ აქედანაა გამოწვეული მიმდინარე წელს 16 ათასის უკან მობრუნება წინა წელთან შედარებით ეს რიცხვი შემცირებულია.

12. სხვა შემოსავლები

კომპანიამ აიღო სესხი სახელმწიფო დაფინანსების პირობებში და სახელმწიფო თავისი წილი პროცენტის გადახდას ახორციელებდა კომპანიის ანგარიშზე გადმორიცხვით, სწორედ აქედან წარმოიქმნა შემოსავალი სესხის თავდებობისგან გარდა ამისა 201 წელს მოხდა სახელმწიფოს მხრიდან შეძენილი ყურძნის სუბსიდირება

გარდა ამისა კომპანიას თავისი კუთვნილი შენობა-ნაგებობები გაცემული აქვს იჯარით რამაც წარმოქმნა შემოსავალი იჯარიდან.

(ათასი ლარი)	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი იჯარიდან	141	20
შემოსავალი სახელმწიფო დაფინანსების ფარგლებში	51	12
სხვა შემოსავლები	8	21
	199	54

13. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

(ათასი ლარი)	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
შრომის ანაზღაურება	364	270
კომუნიკაციის ხარჯები	2	0
კომუნალური ხარჯები	59	38
რემონტის ხარჯები	-	7
ცვეთა და ამორტიზაცია	271	302
ბანკის საკომისიო	8	6
სამეურნეო ხარჯი	143	127
საექსპლუატაციო ხარჯი	13	12
მივლინების ხარჯები	0	2
იჯარის ხარჯი	10	23
სხვა ხარჯები	136	97
	1,007	884

14. მიწოდების ხარჯები

(ათასი ლარი)	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
რეკლამის ხარჯები	13	4
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	29	21
მიწოდების სხვა ხარჯები	132	13
	174	38

15. კურსთა შორის სხვაობა

(ათასი ლარი)	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
მოგება კურსთაშორის სხვაობიდან	680	661
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(428)	(1,177)
	252	(516)