
შპს „მირკაანი“

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება
ერთეულ ლარში

შპს „მირკაანი“

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის

ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
სრული შემოსავლის ანგარიშგება
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1.	ზოგადი ინფორმაცია.....	2
2.	კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	2
3.	ძირითადი საშუალებები	3
4.	არამატერიალური აქტივები.....	5
5.	ფული და ფულის ეკვივალენტები.....	5
6.	მარაგები	6
7.	სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	6
8.	შემოსავალი	6
9.	საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	7
10.	ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები და სესხები	8
11.	სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8
12.	გადასახადები.....	9
13.	ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	9
14.	კორექტირება წარდგენის მიზნებისათვის	9
15.	ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან,	9
16.	ბალანსის შემდგომი მოვლენები	10
17.	ანგარიშგების წარდგენის თარიღი.....	10

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „მირკაანი“ (404467046) წარმოადგენს საქართველოს კანონმდებლობის ქვეშ მოქმედ კომპანიას, რომლის ძირითადი საქმიანობაა სატვირთო საავტომობილო გადაზიდვა-მომსახურება. კომპანია დაფუძნდა 2014 წელს. დამფუძნებელი, 100% - იანი წილის მფლობელი და დირექტორი ზაალ კეჟერაშვილი მარეგისტრირებული ორგანოა სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო. იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, ვირსალაძის ქ2/4 ფაქტიური მისამართი - საქართველო, ქ.თბილისი, ვირსალაძის 2/4

2. კომპანიის მნიშვნელოვანი საადრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი საადრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

2.1 წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

ფინანსური უწყისები წარმოდგენილია და დამრგვალებულია ერთეულ ლარში

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების საანგარიშო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში.

FINANSURI

2.2 მსს ფასს-ების მიხედვით მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება

მოცემული ანგარიშგება არის კომპანიის მიერ მსს ფასს-ების მიხედვით მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება და გამოყენებული იქნა მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილება, „მსს ფასს-ზე გადასვლა“. ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ებზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის 1 იანვარი.

2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანია ბუღალტრულ აღრიცხვას აწარმოებდა ადგილობრივ პრაქტიკაში მიღებული საადრიცხვო პრინციპების შესაბამისად.

2.3 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ა) შეფასების და წარდგენის ვალუტა

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

ბ) უცხოური ვალუტის კონვერტირება

უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

2020-2021 წლის 31 დეკემბრის უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ოფიციალური გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.0976	3.504
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.2766	4.0233

3. ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების შესაბამისად. ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, სახის სხვა დანახარჯის სახით, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება შემდეგნაირად:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადები
ნაგებობა-მოძრავი აქტივი	20 წელი
ავტო და სხვა ინვენტარი	1-5 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	10-12 წელი

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა, და საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა, რაც გაწერილია სააღრიცხვო პოლიტიკით

აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული მოგება და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან, და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება წმინდა თანხით, როგორც სხვა მოგება/ზარალი.

ვინ კოდი	გადასახადების საშუალება	2020	2021
XLRE47XSOE718580	DAF XF 95.430 - </>	12853.46	12853.46

WKOSKMP24Y0160468	KOEGEL SKMP 24 - ჯეოქი.	6478.20	6478.20
WO9213334Y0G22104	SCHMITZ SK124/7.2 - ჯეოქი.	6478.20	6478.20
VF622GVA000146059	RENAULT PREMIUM 420 - ჯეოქი	7743.55	7743.55
WDB9440321K908964	MERSEDES-BENZ AXOR 1840-ჯეოქი	13924.57	13924.57
VF622GVA000147311	RENAULT 420 DCI - ჯეოქი	11523.79	11523.79
VHRS3803C22C05105	ROBUSTE KAISER S3803V	11725.87	11725.87
WLASKA3352WF56604	LANGENDORF SK24/29	11394.61	11394.61
WDB9440321K922588	MERSEDES-BENZ AXOR 1840 - ჯეოქი	17329.84	17329.84
W090009MM1HM09740	MEIERLING MSK 24	10109.07	10109.07
W09213334Y0G22002	SCHMITZ SK124/7.2 - ჯეოქი.	11016.36	11016.36
VF622GVA000145563	RENAULT 420 DCI - ჯეოქი	15574.85	15574.85
VF622GVA000143161	RENAULT 420 DCI	14299.33	14299.33
VF622GVA000135810	RENAULT PREMIUM 420	15507.20	15507.20
VF622GVA000152202	RENAULT PREMIUM 420 DCI	15393.70	15393.70
WSK00000001202888	Kipper S CHMIZ	14637.28	14637.28
W09LSK335XBF53004	FBL LSK	11914.04	11914.04
W09213334XOG22335	SCHMITZ SKI 24/7.2	12290.23	12290.23
NALTC0300D0011542	ჯეოქი-ქი 1/2-ჯეოქი-ქი - MARAL DS00002	30187.50	30187.50
NALTC0300D0082480	ჯეოქი-ქი 1/2-ჯეოქი-ქი - MARAL DS00002	30187.50	30187.50

YV2A4CEA85B395090	VOLVO FH12	25967.34	25967.34
YV2AP40A36B411945	VOLVO FH12	25967.34	25967.34
YV2AS02A26B429115	VOLVO FH13.440E3	26498.49	26498.49
YV2AS02AX7B444687	VOLVO FH13.440 E3	26498.49	26498.49
VV1P3AA0BSN130069	£1/2—~ ^a ღე««(ღე—იე	13436.83	13436.83
VV1P3AA0BSN130066	£1/2—~ ^a ღე««(ღე—იე	13436.83	13436.83
კაბინა	ღ/ღ ^o ღ ^a —ღ ^a «« ႁ ^a (ღეღ ^a	1125.00	1125.00
40	ႁ ^a ღ ^a —ღ ^a «« 40	3364.96	3364.96
ავეჯი და ინვენტარი		0	50,418
		416864	467281

4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები კომპანიას არ გააჩნია.

5. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს საღაროში, ფულს ბანკში, დეპოზიტებს.

	2020	2021
ნაღდი ფული საღაროში	5910.77	7582
ფული საბანკო ანგარიშებზე	110987.7	36246

6. მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით.

მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი.

კომპანია მარაგის ჩამოწერას ახორციელებს საშუალო შეწონილი მეთოდით.

მარაგების ნაშთი შესდგება მხოლოდ საწვავისგან რასაც კომპანია ხარჯავს საკუთარი მოხმარებისთვის, რადგან მისი ძირითადი საქმიანობაა გადაზიდვა სატრანსპორტო მომსახურება

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

გაყიდვების უმრავლესობა ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე ხდება და მისაღები თანხა არ გულისხმობს პროცენტს.

8. შემოსავალი

საწარმო ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, **მომსახურების გაწევა**

საწარმო ამონაგებს აღიარებს მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით, როცა შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება და მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში.

ყველა მომსახურების გაწევაზე დგება ხელშეკრულება და სამუშაოს შესრულების მიღება-ჩაბარების აქტი.

	2020	2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან	65 654.54	195 740
შემოსავალი განუღებელი სატრანსპორტო მომსახურებიდან /გადაზიდვ	1 319 365.35	2 234 053
შემოსავალი /საერთაშორისო გადაზიდვა/	1 091 274.74	621 976
საშემოსავლოს შეღავათი (COVID 19)	2 970.00	2 850
დაზღვევა ზარალის ანაზღაურება	17 978.20	1 211
განსაკუთრებული შემოსავლები	701.47	
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	113.92	1094
საკურსო / გადაფასება	10 138.84	123 599

9. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

ხარჯების აღიარება. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, შესაბამისი კრიტერიუმების დაკმაყოფილებისას.

	2020	2021
შრომის ანაზღაურება	470 119.11	488 880
კომუნალური	3 918.68	2 156
ბანკის მომსახურების საკომისიო	4 984.58	1 949
მივლინების ხარჯი	85 367.20	46 777
გაყიდული/შეძენილი საქონელი	62 341.66	
სოციალური ღანარიცხები	4 229.69	4 802
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი	655 728.54	609 602
გზის გადასახადი 200 ლარიანი	36 940.67	26 400
სხვადასხვა ჯარიმები	-	160
საწვავის ხარჯი	746 811.33	1 297 805
საიჯარო ძირა	1 080.00	4 555
დასაბეგრი ხარჯი	-	682
საოფისო ინვენტარი და სამუშაო ხარჯი-გაფორმება	3 376.09	2 075
კომუნიკაციის ხარჯები	10 977.52	6 221
დაზღვევა	8 923.76	13 316
კომპიუტერის ხარჯები	627.12	-
საკონსულტაციო -GPS- ხარჯები	387.08	2 536
სხვა საერთო ხარჯი-წარმომადგენლობითი	7 333.46	22 287
6588042 %	29 718.76	31 089
6588058 %	9 985.28	1 395
6588074 %	3 369.32	5 633
7048314 %	-	9 963
7190309 %	-	6 736
სესხის ^ ტირა ბანკი	42 723.74	-
რესტრუქტურისაცია სესხზე სხვა გადასახადები	24 928.47	-
არასამოქმედო ხარჯი- საკურსო	5 177.93	
ავტო მანქანების სატელეფონო ნაწილები და მომსახურება	309 286.36	292 346
საკუროს სხვაობა	283 006	1 590
სხვა გადასახადები		4 945

მოგესენებათ ბუღალტრული და სხვა ოფიციალური მიზნებისათვის ძირითადად გამოიყენება ლარის ოფიციალური გაცვლითი კურსი, რომელიც გაიანგარიშება ბლუმბერგის ელექტრონულ სავაჭრო სისტემის Bmatch პლატფორმაზე დადებული გარიგებების მიხედვით და ყოველდღიურად ქვეყნდება ეროვნული ბანკის ვებგვერდზე. ბოლო პერიოდში ლარის მკვეთრი გაუფასურების გავლენით საწვავზე გაზრდილი ფასები ჩვენს კომპანიის მოგება ზარალზეც აისახა, გაიზარდა ხარჯი რადგან ჩვენი კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა სატრანსპორტო მომსახურება -ტვირთების გადაზიდვა რაც იწვევს საწვავის ხარჯს ლარის გაუფასურებამ გაზარდა ასევე სატრანსპორტო საშუალებების მიმდინარე რემონტის ხარჯი .

10. ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები და სესხები

საწარმომ ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს აღიარებს როგორც ხარჯს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

კომპანიის სასესხო ვალდებულებები:

		2020	2021
3210 1	სისსი ხელშეკრ 6588042 საქ ბანკი	760323.11	520 477
3210 2	სისსი ხელშეკრ 6588058 საქ ბანკი	251456.25	0
3210 3	სისსი ხელშეკრ 6588074 საქ ბანკი	114932.69	78 677
3210 5	სესხი ხელშეკრ 7048314 საქ ბანკი	0	220 752

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე წარმოქმნილი ვალეები და არ გულისხმობს საპროცენტო განაკვეთს

12. გადასახადები

მიმდინარე მოგების გადასახადის ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

მოგების გადასახადი ირიცხება დივიდენდებზე, შეწირულობებზე, ზენორმატიულ დანაკარგებზე, ბიზნესთან დაუკავშირებელ დანახარჯებზე და სხვა. კომპანიას დივიდენდი არ გაუცია მიმდინარე პერიოდებში გადახდილი მოგების გადასახადი აღიარდება ხარჯად ქონების გადასახადი აისახება სხვა გადასახადებში.

13. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

როგორც ზემოთ აღინიშნა, კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

14. კორექტირება წარდგენის მიზნებისათვის

კომპანიას კორექტირებები წინა წელთან მიმართებაში არ განუხორციელებია.

15. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან,

მსს ფასს-ის 33-ე განყოფილების მიხედვით, დაკავშირებული მხარე არის

(ა) პირი ან მისი ახლო ნათესავი, თუ ეს პირი:

(i) არის ანგარიშვალდებული საწარმოს, ან მისი სათავე საწარმოს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის წევრი;

(ii) აკონტროლებს ან ერთობლივად აკონტროლებს ანგარიშვალდებულ საწარმოს; ან

(iii) მას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა ანგარიშვალდებულ საწარმოზე; ან

(ბ) საწარმო მიიჩნევა ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულად მხარედ, თუ შემდეგი პირობებიდან რომელიმე არსებობს:

- (i) ეს საწარმო და ანგარიშვალდებული საწარმო არიან ერთი და იმავე ჯგუფის წევრები (რაც იმას ნიშნავს, რომ სათავო საწარმო, შვილობილი საწარმო და იმავე სათავო საწარმოს სხვა შვილობილი საწარმოები ერთმანეთთან არიან დაკავშირებულები);
 - (ii) ერთი საწარმო არის მეორის მეკავშირე საწარმო ან ერთობლივი საქმიანობა (ან იმ ჯგუფის რომელიმე წევრის მეკავშირე საწარმო ან ერთობლივი საქმიანობა, რომლის წევრიც არის მეორე საწარმო);
 - (iii) ორივე საწარმო წარმოადგენს ერთი და იმავე მესამე საწარმოს ერთობლივ საქმიანობას;
 - (iv) ერთი საწარმო არის რომელიმე მესამე საწარმოს ერთობლივი საქმიანობა, ხოლო მეორე საწარმო არის იმავე მესამე საწარმოსთვის მეკავშირე საწარმო;
 - (v) ეს საწარმო არის ანგარიშვალდებული საწარმოს, ან ანგარიშვალდებულ საწარმოსთან დაკავშირებული რომელიმე საწარმოს დაქირავებულ პირთა შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოების პროგრამის განმახორციელებელი. თუ ანგარიშვალდებული საწარმო თვითონ არის ასეთი პროგრამის განმახორციელებელი, სპონსორი დამქირავებლებიც ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულ მხარედ მიიჩნევა;
 - (vi) ამ საწარმოს აკონტროლებს, ან ერთობლივად აკონტროლებს (ა) ქვეპუნქტში მითითებული რომელიმე პირი;
 - (vii) ეს საწარმო, ან იმავე ჯგუფში შემავალი სხვა საწარმო, რომლის ნაწილიც ის არის, ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის, ან ანგარიშვალდებული საწარმოს სათავო საწარმოსთვის ასრულებს მმართველობითი ხასიათის მომსახურებას;
 - (viii) (ა) (ii) პუნქტში მითითებულ რომელიმე პირს აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა ამ საწარმოზე, ან ეს პირი არის ზემოაღნიშნული საწარმოს (ან მისი სათავო საწარმოს) უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის წევრი.
- დაკავშირებულ მხარეებთან ნაშთები 2020/2021 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია

16. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

კომპანიას ბოლო სამი წლის განმავლობაში არ განუსაზღვრავს აქტივების გაუფასურების შედეგი, აქედან გამომდინარე 2021 წელს მომსახურე ბანკთან ერთად /სესხების უზრუნველყოფა / განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე მინიშნება აქტივის გაუფასურების შესახებ, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, საწარმო გაუფასურების ზარალს დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

17. ანგარიშგების წარდგენის თარიღი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილია და გამოსაცემად მზად არის 2021 წლის 25 სექტემბერს.

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	3056923	2508197
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	3052863	2476295
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	4060	31902
გაყიდვების თვითღირებულება	-1907407	-1027357
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1149516	1480840
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-488880	-470119
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-54817	-99300
იჯარის ხარჯი	-4555	-1080
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-441010	-925303
სულ საოპერაციო ხარჯები	-989262	-1495802
საოპერაციო მოგება	160254	-14962
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
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	123600	-283006
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-141734	-48356
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	142120	-346324
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	142120	-346324
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკვამირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	142120	-346324
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-639901	-293577
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	15481	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-482300	-639901

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

31/12/2021 31/12/2020 31/12/2019

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	43828	116899	128623
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	75507	40827	75824
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	8214	6084	0
მარაგები	7025	4255	1109
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	7025	4255	1109
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	27643	79429	3259
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	467281	416864	419576
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	629498	664358	628391
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	275048	165358	156283
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	16844	12189	18697
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	819906	1126712	746988
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	1111798	1304259	921968
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	17500	17500	17500
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-499800	-657401	-311077
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-482300	-639901	-293577
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	629498	664358	628391
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1	1	1
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1	0	0

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	4424067	271282
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-4497138	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-73071	271282
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	-283006
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	116899	128623
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	43828	116899

