

შპს „ემტეფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ემტეფი“

ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2021

შინაარსი

|                                                                                                         |   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის ..... | 3 |
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....                             | 4 |
| კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის.....             | 5 |
| ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის.....                | 6 |

**მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის**

|                                                         | შენიშვნა | საანგარიშო<br>პერიოდი | წინა<br>საანგარიშო<br>პერიოდი |
|---------------------------------------------------------|----------|-----------------------|-------------------------------|
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                                   |          | <b>12 332 925</b>     | <b>11 892 487</b>             |
| საქონლის გაყიდვიდან                                     | 4        | 12 189 814            | 11 649 730                    |
| მომსახურების გაწევიდან                                  | 4        | 134 747               | 69 727                        |
| სხვა                                                    | 4        | 8 364                 | 173 030                       |
| <b>რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება</b>            | <b>5</b> | <b>(9 488 785)</b>    | <b>(8 394 425)</b>            |
| <b>საერთო მოგება</b>                                    |          | <b>2 844 140</b>      | <b>3 498 062</b>              |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                | 6        | (443 409)             | (426 182)                     |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                    | 6        | (117 928)             | (138 864)                     |
| საპროცენტო შემოსავალი:                                  |          | -                     | -                             |
| საპროცენტო ხარჯი :                                      | 6        | (146 027)             | (172 076)                     |
| იჯარის ხარჯი                                            | 6        | (9 153)               | (9 153)                       |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                | 7        | (301 226)             | (11 831)                      |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                           |          | <b>(1 017 743)</b>    | <b>(758 106)</b>              |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                |          | <b>1 826 397</b>      | <b>2 739 956</b>              |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან: | 8        | 75 013                | (210 751)                     |
| ძირითადი საშუალებების ჩამოწერით მიღებული ზარალი წმინდა  | 8        | 10 952                | 7 727                         |
| <b>მოგება დაგეგმვამდე</b>                               |          | <b>1 912 362</b>      | <b>2 536 931</b>              |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                               |          | -                     | -                             |
| სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში                 |          | -                     | -                             |
| დივიდენდი                                               | 9        | (56 842)              | (55 789)                      |
| <b>სულ წლის სრული შემოსავალი</b>                        |          | <b>1 855 520</b>      | <b>2 481 142</b>              |

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 30 სექტემბერს  
დირექტორი  
ლელა ათოშვილი

შპს „ემტექი“  
ფინანსური ანგარიშგება  
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

|                                                         | შენიშვნა | საანგარიშო<br>პერიოდი | წინა<br>საანგარიშო<br>პერიოდი |
|---------------------------------------------------------|----------|-----------------------|-------------------------------|
| ნეტო ამონაგები                                          |          | <b>12 332 925</b>     | <b>11 892 487</b>             |
| საქონლის გაყიდვიდან                                     | 4        | 12 189 814            | 11 649 730                    |
| მომსახურების გაწევიდან                                  | 4        | 134 747               | 69 727                        |
| სხვა                                                    | 4        | 8 364                 | 173 030                       |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება                   | 5        | (9 488 785)           | <b>(8 394 425)</b>            |
| საერთო მოგება                                           |          | <b>2 844 140</b>      | <b>3 498 062</b>              |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                | 6        | (443 409)             | (426 182)                     |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                                    | 6        | (117 928)             | (138 864)                     |
| საპროცენტო შემოსავალი:                                  |          | -                     | -                             |
| საპროცენტო ხარჯი :                                      | 6        | (146 027)             | (172 076)                     |
| იჯარის ხარჯი                                            | 6        | (9 153)               | (9 153)                       |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                | 7        | (301 226)             | (11 831)                      |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                  |          | <b>(1 017 743)</b>    | <b>(758 106)</b>              |
| საოპერაციო მოგება                                       |          | <b>1 826 397</b>      | <b>2 739 956</b>              |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან: | 8        | 75 013                | (210 751)                     |
| ძირითადი საშუალებების ჩამოწერით მიღებული ზარალი წმინდა  | 8        | 10 952                | 7 727                         |
| მოგება დაგეგვრამდე                                      |          | <b>1 912 362</b>      | <b>2 536 931</b>              |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                               |          | -                     | -                             |
| სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში                 |          | -                     | -                             |
| დივიდენდი                                               | 9        | (56 842)              | (55 789)                      |
| სულ წლის სრული შემოსავალი                               |          | <b>1 855 520</b>      | <b>2 481 142</b>              |

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი

ლელა ათოშვილი



**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

|                                                     | შენიშვნა | 31.12.21          | 31.12.20          |
|-----------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| <b>აქტივები</b>                                     |          |                   |                   |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>                        |          |                   |                   |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                         | 10       | 514 884           | 93 304            |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                  | 11       | 1 385 456         | 2 478 704         |
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი | 11       | 562 760           | 1 661 086         |
| მარაგები                                            | 12       | 7 536 968         | 4 449 605         |
| - მზა პროდუქცია                                     |          | 7 535 428         | 4 447 454         |
| - სხვა                                              |          | 1 540             | 2 151             |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                             |          | 735 233           | 887 966           |
| <b>სულ მოკლევადიანი აქტივები</b>                    |          | <b>10 735 301</b> | <b>9 570 666</b>  |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                        |          |                   |                   |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                        | 13       | -                 | 20                |
| ძირითადი საშუალებები                                | 13       | 1 890 845         | 1 879 620         |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>                    |          | <b>1 890 845</b>  | <b>1 879 640</b>  |
| <b>სულ აქტივები</b>                                 |          | <b>12 626 146</b> | <b>11 450 304</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                                |          |                   |                   |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>                   |          |                   |                   |
| სავაჭრო ვალდებულებები                               |          | 466 871           | 1 172 576         |
| ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები               |          | -                 | -                 |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                  |          | -                 | -                 |
| საგადასახადო ვალდებულებები                          |          | -                 | -                 |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                          |          | -                 | -                 |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები                     | 14       | 3 272 825         | 2 423 960         |
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები                     | 15       | 719 471           | 1 542 311         |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>               |          | <b>4 459 166</b>  | <b>5 138 847</b>  |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები                  |          | -                 | -                 |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>               |          | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                            |          | <b>4 459 166</b>  | <b>5 138 847</b>  |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                            |          |                   |                   |
| კაპიტალი                                            |          | 9 800             | 9 800             |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                       |          | 8 157 179         | 6 301 660         |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                        |          | <b>8 166 979</b>  | <b>6 311 460</b>  |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>       |          | <b>12 626 146</b> | <b>11 450 306</b> |

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი

ლელა ათოშვილი

შპს „ემტეკი“  
ფინანსური ანგარიშგება  
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

|                                                     | შენიშვნა | 31.12.21          | 31.12.20          |
|-----------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| <b>აქტივები</b>                                     |          |                   |                   |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>                        |          |                   |                   |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                         | 10       | 514 884           | 93 304            |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                  | 11       | 1 385 456         | 2 478 704         |
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი | 11       | 562 760           | 1 661 086         |
| მარაგები                                            | 12       | 7 536 968         | 4 449 605         |
| - მზა პროდუქცია                                     |          | 7 535 428         | 4 447 454         |
| - სხვა                                              |          | 1 540             | 2 151             |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                             |          | 735 233           | 887 966           |
| <b>სულ მოკლევადიანი აქტივები</b>                    |          | <b>10 735 301</b> | <b>9 570 666</b>  |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                        |          |                   |                   |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                        | 13       | -                 | 20                |
| ძირითადი საშუალებები                                | 13       | 1 890 845         | 1 879 620         |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>                    |          | <b>1 890 845</b>  | <b>1 879 640</b>  |
| <b>სულ აქტივები</b>                                 |          | <b>12 626 146</b> | <b>11 450 304</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                                |          |                   |                   |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>                   |          |                   |                   |
| სავაჭრო ვალდებულებები                               |          | 466 871           | 1 172 576         |
| ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები               |          | -                 | -                 |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                  |          | -                 | -                 |
| საგადასახადო ვალდებულებები                          |          | -                 | -                 |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                          |          | -                 | -                 |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები                     | 14       | 3 272 825         | 2 423 960         |
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები                     | 15       | 719 471           | 1 542 311         |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>               |          | <b>4 459 166</b>  | <b>5 138 847</b>  |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები                  |          | -                 | -                 |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>               |          | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                            |          | <b>4 459 166</b>  | <b>5 138 847</b>  |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                            |          |                   |                   |
| კაპიტალი                                            |          | 9 800             | 9 800             |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                       |          | 8 157 179         | 6 301 660         |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                        |          | <b>8 166 979</b>  | <b>6 311 460</b>  |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>       |          | <b>12 626 146</b> | <b>11 450 306</b> |

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი

ლელა ათოშვილი



კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

|                                          | საწესდებო<br>კაპიტალი | დაგროვილი<br>მოგება | სულ კაპიტალი     |
|------------------------------------------|-----------------------|---------------------|------------------|
| <b>ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის</b> | <b>9 800</b>          | <b>6 301 660</b>    | <b>6 311 460</b> |
| მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი             | -                     | 1 912 362           | 1 912 362        |
| დივიდენდი                                |                       | (56 842)            | (56 842)         |
| <b>ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის</b> | <b>9 800</b>          | <b>8 157 179</b>    | <b>8 166 979</b> |

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი

ლელა ათოშვილი

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

|                                   | საწესდებო<br>კაპიტალი | დაგროვილი<br>მოგება | სულ კაპიტალი |
|-----------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------|
| ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის | 9 800                 | 6 301 660           | 6 311 460    |
| მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი      | -                     | 1 912 362           | 1 912 362    |
| დივიდენდი                         |                       | (56 842)            | (56 842)     |
| ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის | 9 800                 | 8 157 179           | 8 166 979    |

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი  
 ლელა ათოშვილი





ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

|                                                                                     | 2021             | 2020             |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                                     |                  |                  |
| კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები                                             | 13 604 291       | 11 863 156       |
| მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები                                              | (13 115 125)     | (10 866 069)     |
| თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები                                             | (354 264)        | (338 552)        |
| ფინანსური ხარჯი                                                                     | (21 950)         | (7 128)          |
| სხვა გადახდები                                                                      | (21 558)         | (580)            |
| <b>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</b>                                    | <b>91 395</b>    | <b>650 826</b>   |
| გადახდილი პროცენტები                                                                | (146 027)        | (172 076)        |
| ბიუჯეტში გადახდილი თანხები                                                          | (292 770)        | (747 162)        |
| <b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                              | <b>(347 402)</b> | <b>(268 413)</b> |
| <b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                                   |                  |                  |
| ძირითადი საშუალების გაყიდვა                                                         | 21 650           |                  |
| ძირითადი საშუალების შეძენა                                                          | (166 253)        | (17 129)         |
| <b>წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                            | <b>(144 603)</b> | <b>(17 129)</b>  |
| <b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                                      |                  |                  |
| შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან                                                | -                |                  |
| გასავალი მოკლევადიანი სესხებიდან                                                    | (1 207 291)      | (749 552)        |
| შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან                                                | 2 200 572        | 679 270          |
| გადახდილი დივიდენდები                                                               | (54 000)         | (53 000)         |
| <b>წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                               | <b>939 281</b>   | <b>(123 282)</b> |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები სავალუტო ოპერაციებიდან</b>                                | <b>(25 696)</b>  | <b>(92 231)</b>  |
| ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა                                | 447 276          | (408 823)        |
| <b>ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის</b> | <b>93 304</b>    | <b>594 358</b>   |
| <b>ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის</b>      | <b>514 884</b>   | <b>93 304</b>    |

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი

ლელა ათოშვილი

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

|                                                                              | 2021         | 2020         |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან                                     |              |              |
| კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები                                      | 13 604 291   | 11 863 156   |
| მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები                                       | (13 115 125) | (10 866 069) |
| თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები                                      | (354 264)    | (338 552)    |
| ფინანსური ხარჯი                                                              | (21 950)     | (7 128)      |
| სხვა გადახდები                                                               | (21 558)     | (580)        |
| საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები                                    | 91 395       | 650 826      |
| გადახდილი პროცენტები                                                         | (146 027)    | (172 076)    |
| ბიუჯეტში გადახდილი თანხები                                                   | (292 770)    | (747 162)    |
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან                              | (347 402)    | (268 413)    |
| ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან                                   |              |              |
| ძირითადი საშუალების გაყიდვა                                                  | 21 650       |              |
| ძირითადი საშუალების შეძენა                                                   | (166 253)    | (17 129)     |
| წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან                            | (144 603)    | (17 129)     |
| ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან                                      |              |              |
| შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან                                         | -            |              |
| გასავალი მოკლევადიანი სესხებიდან                                             | (1 207 291)  | (749 552)    |
| შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან                                         | 2 200 572    | 679 270      |
| გადახდილი დივიდენდები                                                        | (54 000)     | (53 000)     |
| წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან                               | 939 281      | (123 282)    |
| წმინდა ფულადი ნაკადები სავალუტო ოპერაციებიდან                                | (25 696)     | (92 231)     |
| ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა                         | 447 276      | (408 823)    |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის | 93 304       | 594 358      |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის      | 514 884      | 93 304       |

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 30 სექტემბერს

დირექტორი

ლელა ათოშვილი



## 1 ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია „ემტეეი“ დაფუძნებულია 2008 წლის 12 მარტს. კომპანია დარეგისტრირებულია „მენარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის თანახმად. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო ტექნიკის/მოწყობილობების იმპორტი და ადგილობრივ ბაზარზე რეალიზაცია. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, მირცხულავას ქ. N10, ბინა N45.

საწარმოს დამფუძნებელს წარმოადგენს ფიზიკური პირი ანდრო ათოშვილი, რომელიც არის მისი 100 % წილის მფლობელი

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ორგანიზაციაში დასაქმებულთა რაოდენობამ შეადგინა 20 თანამშრომელი (2020:21).

## 2 მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს მსს“) შესაბამისად, რომელიც გამოშვებულია ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს მიერ. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში („ლარი“). ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპის საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა ქვემოთ წარმოდგენილი სააღრიცხვო პოლიტიკა სხვა პრინციპს ითვალისწინებს.

კომპანია სრული შემოსავლის ანგარიშგების წარდგენისას, კლასიფიკაციას ახდენს ხარჯების ბუნებიდან გამომდინარე. კომპანიას სჯერა, რომ ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებს მიაწვდის უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგან საუკეთესოდ ასახავს თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით.

### ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი („ლარი“). უცხოურ ვალუტაში გახორციელებული ტრანზაქციები თავდაპირველად აღიარდება სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციის გახორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშგებო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

|                                                    | საქართველოს ეროვნული<br>ბანკის ოფიციალური<br>გაცვლითი კურსი |        |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------|
|                                                    | აშშ                                                         |        |
|                                                    | დოლარი                                                      | ევრო   |
| გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით | 3.0976                                                      | 3.5040 |
| გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით | 3,2766                                                      | 4,0233 |

## ფინანსური ინსტრუმენტები

### მიღებული სესხები

მიღებული სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (რაც მოიცავს გარიგების ხარჯებს) და შემდგომში იზომება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური პროცენტის მეთოდის გამოყენებით.

### სასესხო ხარჯები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ დანახარჯებში, როდესაც გაწეული იქნა.

### ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს აქტივებს, რომელთა გადაცვლა ფულზე წინასწარ ცნობილი ოდენობით შესაძლებელია დაუბრკოლებლად და ამასთან, მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა.

### სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაციები ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

**მოთხოვნების დარეზერვების გაანგარიშების ცხრილი გამოიყურება შემდგომიდან:**

| ვადაგადაცილებული<br>დღეები | <30 | 31-90 | 91-180 | 181-360 | >361 |
|----------------------------|-----|-------|--------|---------|------|
| დარეზერვების პროცენტი      | 0%  | 0%    | 10%    | 50%     | 100% |

### სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო 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.

## შემოსავლის და ხარჯის აღიარება

*შემოსავლები საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან*

შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

კომპანია შემოსავალს მომსახურების გაწევიდან აღიარებს მაშინ, როდესაც მისი შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; მოსალოდნელია მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება; საანგარიშგებო თარიღისათვის ტრანზაქციის შესრულებული სტადიის შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; და შესაძლებელია, საიმედოდ განისაზღვროს ტრანზაქციის დასასრულებლად გასაწევი ხარჯები. შემოსავლის განსაზღვრა ხდება საქონლის ან მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

## საოპერაციო ხარჯები

ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე, როდესაც შესაძლებელია დანახარჯის თანხის საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინება.

## მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

## კაპიტალი

კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით, რომელიც აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით შეტანის მომენტისთვის.

დივიდენდები აღიარდება ვალდებულებებად, მათი დეკლარირების მომენტში. როგორც წესი, დივიდენდები ვალდებულებებად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც დამტკიცდება მათი განაწილება. შუალედური დივიდენდები აღიარდება გადახდისთანავე.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 9 800 ლარს.

## ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთას, ასევე, არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების რეზერვს შორის სხვაობით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადაზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით შემდეგნაირად:

- |                            |        |
|----------------------------|--------|
| • შენობა-ნაგებობები        | 5-15%  |
| • სატრანსპორტო საშუალებები | 15-20% |
| • მანქანა-დანადგარები      | 15-20% |
| • ოფისის აღჭურვილობა       | 20%    |

თუ არსებობს ძირითადი საშუალებების ცვეთის განაკვეთის, სასარგებლო მომსახურების ვადის ან ნარჩენი ღირებულების მნიშვნელოვანი ცვლილების ინდიკაცია, ახალი მოლოდინების ასახვის მიზნით, ცვეთის დარიცხვის ცვლილება აისახება არარეტროსპექტულად.

ძირითადი საშუალების რეალიზაციით წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა მიღებულ საფასურსა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებად ან ზარალად.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ინდიკაცია. თუ ამგვარი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა აფასებს აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელიც წარმოადგენს უდიდესს აქტივის რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის. გაუფასურების შემთხვევაში აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ სიდიდით, რითაც იგი აღემატება ამ აქტივის გადაფასების რეზერვს კაპიტალში.

## მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება ინდივიდუალური ფასის მეთოდი. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან და მის არსებულ სამუშაო მდგომარეობაში მიყვანასთან.

## 3 მსჯელობები და შეფასების განუსაზღვრელობის საკვანძო მიზეზები

ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის ხელმძღვანელობას არ დასჭირვებია გაეკეთებინა მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები, გარდა სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვაში აღნიშნულისა (მაგალითად, უიმედო ვალების ანარიცხის განსაზღვრა), რომლებსაც ექნებოდათ არსებითი ზეგავლენა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე, ასევე შემოსავლებსა, ხარჯებზე და განმარტებით შენიშვნებში მოცემულ სხვა ინფორმაციაზე.

## 4 შემოსავლები

|                                              | 2021              | 2020              |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| მომსახურების რეალიზაცია (დღგ - 18%)          | 134 747           | 69 727            |
| საქ-ის რეალიზაცია (დღგ-სგან გათავისუფლებული) | 7 806 117         | 10 458 422        |
| საქონლის რეალიზაციიდან (დღგ - 18%)           | 4 657 531         | 1 665 599         |
| მომსახურების რეალიზაცია (დღგ - 0%)           | -                 | -                 |
| უსასყიდლო მიწოდება                           | 8 364             | 44 676            |
| უსასყიდლო მომსახურება                        | -                 | 11 864.41         |
| რევესპორტი                                   | -                 | 108 258.32        |
| სხვა შემოსავალი                              | -                 | 8 232             |
| გაყიდული საქ. დაბრუნება                      | (273 834)         | (474 292)         |
| <b>სულ რეალიზაცია:</b>                       | <b>12 332 925</b> | <b>11 892 487</b> |

საწარმოს შემოსავლების 78%-81% ფორმირდება იმპორტირებული სამდიცინო დანადგარების რეალიზაციისგან, რომლის რეალიზაციაც საქართველოს საგადასახო კოდექსის შესაბამისად განთავისუფლების დამატებული ღირებულების გადასახადის დაბეგვრისაგან. ხოლო დანარჩენი ნაწილი შემოსავლებისა ასევე დაკავშირებულია სამედიცინო დანადგარების და მათთან დაკავშირებული მომსახურების რეალიზაციასთან.

## 5 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

|                | 2021             | 2020             |
|----------------|------------------|------------------|
| მზა პროდუქცია  | 9 685 236        | 8 740 477        |
| უკან დაბრუნება | (196 450)        | (346 052)        |
| <b>სულ :</b>   | <b>9 488 786</b> | <b>8 394 425</b> |

## 6 საოპერაციო ხარჯები

|                                         | 2021             | 2020             |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| დაქირავებული პირების შრომის ანაზრაურობა | (443 409)        | (288 290)        |
| <b>სულ:</b>                             | <b>(443 409)</b> | <b>(288 290)</b> |
| სასაწყობო/საოფისე ფართის იჯარის ხარჯი   | (9 153)          | (11 441)         |
| <b>სულ:</b>                             | <b>(9 153)</b>   | <b>(11 441)</b>  |
| საბანკო დაწესებულებიდან აღებულ სესხებზე | (146 027)        | (86 171)         |
| <b>სულ სესხის %</b>                     | <b>(146 027)</b> | <b>(86 171)</b>  |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                    | (117 928)        | (85 578)         |
| <b>სულ:</b>                             | <b>(117 928)</b> | <b>(85 578)</b>  |

- კომპანიას ყავს შრომითი ხელშეკრულებით დაქირავებული თანამშრომლები რომელთა რაოდენობა 2021 წლის მონაცემებით მოიცავს 20-ს, ხოლო 2020 წლის მონაცემებით 21 თანამშრომელს;
- კომპანიას აქვს ჩვეულებრივი საოპერაციო იჯარით აღებული ფართი გადასახადის გადამხდელი იურიდიული პირისაგან რომელსაც იყენებს როგორც სასაწყობო ასევე საოფისე ფართად;
- სესხის პროცენტის ხარჯი წარმოადგენს მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებაზე დარიცხულ პროცენტს, რომელიც გაანგარიშებულია შესაბამისი სასესხო ხელშეკრულებების „გრაფიკის“ მიხედვით.

**7 ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები**

|                                 | 2021             | 2020            |
|---------------------------------|------------------|-----------------|
| ავტომანქანის ხარჯი              | (14 797)         | (6 160)         |
| საბანკო ხარჯი                   | (21 950)         | (7 128)         |
| მივლინების ხარჯი                | (3 495)          | (8 688)         |
| საპენსიო ანარიცხები             | (6 035)          | (5 638)         |
| ელ. ენერგია                     | (46)             | -               |
| ჩაუთვლელი/ხარჯად აღიარებული დღგ | (70 657)         | (71 658)        |
| ქონების გადასახადის ხარჯი       | (19 124)         | (19 502)        |
| დამღვევა                        | (10 409)         | (3 997)         |
| სხვა საერთო ხარჯი               | (144 843)        | (5 744)         |
| საეჭვო მოთხოვნების ანარიცხები   | 0                | 252 479         |
| უსასყიდლოდ მიწოდება             | (9 870)          | (135 795)       |
| <b>სულ:</b>                     | <b>(301 226)</b> | <b>(11 831)</b> |

**8 არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარალი**

|                                              | 2021          | 2020             |
|----------------------------------------------|---------------|------------------|
| მოგება კურსთა შორის სხვაობიდან               | 227 607       | 199 492          |
| ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან               | (152 594)     | (410 243)        |
| <b>მოგება/ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან</b> | <b>75 013</b> | <b>(210 751)</b> |
| <br>                                         |               |                  |
| ძირ. საშუალების რეალ-დან მიღებული შემოსავალი | 21 650        | 9 500            |
| ჩამოწერილი ძირითადი საშუალების დაგ.ცვითა     | 17 781        | 7 827            |
| ჩამოწერილი ძირითადი საშუალების ღირ-ება       | (28 479)      | (9 600)          |
| <b>წმინდა ეფექტი</b>                         | <b>10 952</b> | <b>7 727</b>     |



## 9 დივიდენდი

|                               | 2021            | 2020            |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| გადახდილი დივიდენდი           | (54 000)        | (53 000)        |
| დივიდენდის საშემოსავლო        | (2 842)         | (2 789)         |
| <b>განაწილებული დივიდენდი</b> | <b>(56 842)</b> | <b>(55 789)</b> |

გაცემულია დივიდენდი კომპანიის 100% იანი წილის მფლობელზე ანდრო ათოშვილზე

## 10 ფული და ფულის ექვივალენტები

|                                         | 2021           | 2020          |
|-----------------------------------------|----------------|---------------|
| ფული საღაროში ეროვნულ ვალუტაში          | 2 043          | 43            |
| ფული საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში | 115 589        | 92 629        |
| ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში  | 397 252        | 632           |
| <b>სულ:</b>                             | <b>514 884</b> | <b>93 304</b> |

## 11 სავაჭრო მოთხოვნები

|                                         | 2021             | 2020             |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები                      | 1 823 212        | 3 123 565        |
| მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები        | 562 760          | 1 661 086        |
| საექვო და უიმედო მოთხოვნების ანარიცხები | (437 755)        | (644 862)        |
| <b>სულ მოთხოვნები</b>                   | <b>1 948 216</b> | <b>4 139 790</b> |

## 12 მარაგები

|                      | 2021             | 2020             |
|----------------------|------------------|------------------|
| მზა პროდუქცია        | 7 535 428        | 4 447 454        |
| სხვა მარაგები        | 1 540            | 2 151            |
| <b>სულ მარაგები:</b> | <b>7 536 968</b> | <b>4 449 605</b> |

საწარმოს მარაგები ძირითადად მოიცავს სარეალიზაციოდ განკუთვნილ მზა პროდუქციის მარაგებს.

13 ძირითადი საშუალებები

|                                | შენიშნა<br>ნაგებობები | მანქანა-<br>დანადგარე<br>ბი | ავეჯი და სხვა ინვენტარი | იჯარით აღებული<br>ქონების კეთილმოწყობა | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | ოფისის<br>აღჭურვილობა | ჯამი      |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------|
| ლარში                          |                       |                             |                         |                                        |                             |                       |           |
| 2021 წლის საწყისი მდგომარეობით | 1 809 057             | 125 444                     | 6 062                   | 9 078                                  | 176 285                     | 40 726                | 2 166 651 |
| შესყიდვა                       |                       | 6 973                       |                         |                                        | 46 674                      | 86 183                | 139 830   |
| გასვლა                         |                       |                             | 51                      | 983                                    | 24 189                      | 3 256                 | 28 479    |
| 2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით   | 1 809 057             | 132 418                     | 6 011                   | 8 095                                  | 198 770                     | 123 652               | 2 278 003 |
| დაგროვილი ცვეთა                |                       |                             |                         |                                        |                             |                       |           |
| 2021 წლის საწყისი მდგომარეობით | 136 434               | 85 415                      | 5 252                   | 4 750                                  | 37 273                      | 17 908                | 287 032   |
| ცვეთის ხარჯი                   | 90 527                | 17 177                      | 899                     | 270                                    | 5 823                       | 3 212                 | 117 908   |
| გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა |                       |                             | 51                      | 513                                    | 14 268                      | 2 949                 | 17 781    |
| 2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით   | 226 962               | 102 591                     | 6 101                   | 4 507                                  | 28 827                      | 18 171                | 387 158   |
| საბალანსო ღირებულება           |                       |                             |                         |                                        |                             |                       |           |
| 2021 წლის საწყისი              | 1 672 622             | 40 030                      | 810                     | 4 328                                  | 139 012                     | 22 818                | 1 879 620 |
| 2021 წლის საბოლოო              | 1 582 095             | 29 826                      | (90)                    | 3 588                                  | 169 943                     | 105 482               | 1 890 845 |

#### 14 მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

საწარმოს აქვს მიმდინარე სასესხო ვალდებულება დაფუძნების მიმართ. აღნიშნული სასესხო ვალდებულება არის საკრედიტო ხაზის ხელშეკრულება რომლის ოდენობა განისაზღვრება კომპანიის მიმდინარე ფულადი საჭიროებებიდან გამომდინარე. 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის აღნიშნულმა სასესხო ვალდებულების ნაშთმა შეადგინა 1213,45 ლარი.

საწარმოს ასევე აქვს მიღებული სესხი სს „თიბისი ბანკი“-სგან (N 1825151-10529345) 760 000 აშშ დოლარის ოდენობით. აღნიშნული გენერალური სესხის ხელშეკრულების ფარგლებში 2021 წლის განმავლობაში საწარმოს ასევე მიღებული აქვს, 1825151-11316318, 1825151-11397569, 1825151-11471028, 1825151-11658138, 1825151-11764603 სესხები. გემოჩათვლილი სასესხო ვალდებულებების ნაშთმა 2021 წლის ბოლოსათვის შეადგინა 3,271,611 ლარი.

#### 15 სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

|                     | 2021           | 2020             |
|---------------------|----------------|------------------|
| მიღებული ავანსები   | 684 371        | 1 518 011        |
| ვალდებულება იჯარაზე | 35 100         | 24 300           |
| <b>სულ:</b>         | <b>719 471</b> | <b>1 542 311</b> |

#### 16 ინფორმაცია ფინანსური რისკების შესახებ

კომპანია საოპერაციო, საინვესტიციო და საფინანსო საქმიანობის განხორციელებისას, კომპანია ექვემდებარება შემდეგ ფინანსური რისკებს:

- საკრედიტო რისკი: შესაძლებლობა, რომ დამკვეთი მთლიანად არ გადაიხდის შესრულებული სამუშაოს საფასურს ან ნაწილს არ გადაიხდის დროულად, რაც შესაბამისად გამოიწვევს კომპანიისათვის ზარალს.

- ლიკვიდურობის რისკი: რისკი, რომ კომპანიას შეიძლება არ გააჩნდეს ან ვერ შეძლოს ფულადი სახსრების მოზიდვა, საჭიროების შემთხვევაში და, შესაბამისად, შეეწყმას სირთულეები ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული ვალდებულებების შესრულებისას. თუმცა, კომპანია დამფუძნებლის სასესხო სახსრებით ახერხებს არსებული და მოსალოდნელი ლიკვიდურობის რისკის მართვას.

-სავალუტო რისკი: უცხოური ვალუტით დენომინირებული აქტივები (საბანკო ბალანსები დებიტორული დავალიანება) და ვალდებულებები (გადასახდელები) იწვევენ სავალუტო რისკს. რომელიც გულისხმობს უცხოური ვალუტის ცვლილების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულების ცვლილების რისკს.

ფინანსური აქტივები უცხოური ვალუტის მიხედვით 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

| ვალუტა       | ფული და ფულის<br>ექვივალენტები | სავაჭრო და სხვა<br>მოთხოვნები | სულ        |
|--------------|--------------------------------|-------------------------------|------------|
| დოლარი (USD) | 394 659.02                     | 366 672.20                    | 761 331.23 |

|      |       |      |            |              |
|------|-------|------|------------|--------------|
| ევრო | (EUR) | 6.90 | 433 700.59 | 433 707.49   |
| სულ  |       |      |            | 1 195 038.72 |

ფინანსური ვალდებულებები უცხოური ვალუტის მიხედვით 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

| ვალუტა       | სავაჭრო<br>ვალდებულებები | სასესხო<br>ვალდებულებები | სულ          |
|--------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| დოლარი (USD) | 22 302.72                | 3 271 610.78             | 3 293 913.50 |
| ევრო (EUR)   | 531 101.28               | -                        | 531 101.28   |
| სულ          |                          |                          | 3 825 014.78 |

სავალუტო კურსის 10 % იანი გამყარება ფინანსური აქტივების ნაწილში გამოიწვევს 119 503 ლარის შემოსავალს, ხოლო პიქით, ვალუტის დევალვაცია გამოიწვევს 119 503 ლარის ზარალს.

სავალუტო კურსის 10% იანი გამყარება ფინანსური ვალდებულებების ნაწილში გამოიწვევს 382 501 ლარის ზარალს, ვალუტის დევალვაცია გამოიწვევს 382 501 ლარის ზარალს.

კომპანიის მენეჯმენტი საოპერაციო ერთეულებთან თანამშრომლობით ახერხებს რისკების მართვას. კომპანიის ოპერაციების სიმარტივიდან გამომდინარე არ არსებობს რისკების მართვისათვის წინასწარ განსაზღვრული პოლიტიკა.

## 17. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

კომპანიას აქვს საკრედიტო ხაზის ხელშეკრულება ანდრო ათოშვილთან, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელს.

## 18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

2021 წლის 31 დეკემბრიდან ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღამდე ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რასაც შესაძლოა გავლენა ჰქონოდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

## 19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ და დამტკიცებულია 2022 წლის 30 სექტემბერს.