

შპს ნიუ აგრო NEW AGRO (ს/კ:417880528)

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქ. თბილისი
2022 წ.

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	4
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	6
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	7
ზოგადი ინფორმაცია.....	8
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	8
შემოსავლის აღიარება.....	8
ხარჯების აღიარება.....	8
სხვა ხარჯები.....	9
უცხოური ვალუტის კონვერტაცია.....	9
მოგების გადასახადი	9
ძირითადი საშუალებები.....	10
აქტივების გაუფასურება.....	10
იჯარა.....	11
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	12
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	12
სავაჭრო ვალდებულებები	12
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები.....	13
1. ამონაგები.....	13
2. ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები.....	13
3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	14
4. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	14
5. ძირითადი საშუალებები.....	14
6. სავაჭრო და მიმდინარე ვალდებულებები	16
7. საგადასახადო ვალდებულება.....	16
8. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები.....	16
9. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები.....	17
10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	17
11. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....	17

12.	ფუნქციონირებადი საწარმო.....	17
13.	ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	18

შპს ნიუ აგრო NEW AGRO (ს/კ: 417880528)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	21.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	8	1161	4486	1232
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3	1156870	874590	2044629
წინასწარ გადახდილი თანხები		8	261576	66770
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	1480	1018	432
სულ მიმდინარე აქტივები		1159519	1141670	2113069
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში				
ძირითადი საშუალებები	5	117247	146559	79711
არამატერიალური აქტივები				
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	7	13143	25631	28874
სულ გრძელვადიანი აქტივები		130390	172190	108585
სულ აქტივები		1289909	1313860	2221648
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				-
სავაჭრო ვალდებულებები	6	779355	734033	1664887
ვალდებულებები და ხარჯების ანარიცხები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		1172	733	398
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის				
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი				
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ				
მიმდინარე სასესო ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება				
მიღებული ავანსები				
სხვა ვალდებულებები		0	40	0.00
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		780527	734806	1665285
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესო ვალდებულებები				
გადასახდელი პროცენტი				-

	შენიშვნები	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
		ლარი	ლარი	ლარი
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები			-	-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			-	-
სულ ვალდებულებები		780527	734806	1665285
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება		509382	579054	556363
აფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		509382	579054	556363
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1289909	1313860	2221648

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი
გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 26 სექტემბერს.

დირექტორი:

გიორგი სიმონიშვილი
(პ/ნ: 01001020903)



შპს ნიუ აგრო NEW AGRO (ს/კ: 417880528)

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისშემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2021	2020
		ლარი	ლარი
ამონაგები	1	4096959	4245032
სხვა შემოსავალი			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	1	121542	260174
სულ შემოსავალი		4218501	4451206
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება			
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	4	(3996637)	(4133652)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამგებლოები	9	(38370)	(42809)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	5	(29312)	(33395)
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება			
იჯარის ხარჯი			
გადაზიდვებთან დაკავშირებული ხარჯები		-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	2	(223854)	(218659)
დებიტორული დავალიანების გაუფასურებისანარიცხი			
სულ საოპერაციო ხარჯები		(291536)	(294863)
ფინანსური დანახარჯები			
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი			
სულ არასაოპერაციო ხარჯები		-	-
წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		(69672)	22691
მოგების გადასახადის ხარჯი			
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		(69672)	22691
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		579054	556363
სხვა ცვლილება			
მიღებული დივიდენდები			
გაცემული დივიდენდები			
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		509382	579054

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 26 სექტემბერს.

დირექტორი:

გიორგი სიმონიშვილი
(პ/ნ: 01001020903)



შპს ნიუ აგრო NEW AGRO (ს/კ: 417880528)

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		3926511
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		(3817575)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები		108936
გადახდილი პროცენტები		(2779)
გადახდილი მოგების გადასახადი		
გადახდილი სხვა გადასახადები		(7567)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		98590
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით		
ძირითადი საშუალების შეძენა		
ძირითადი საშუალების მშენებლობა/რემონტი		
მანქანა დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული თანხები		
მიღებული პროცენტები		
მიღებული დივიდენდები		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		0
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად		
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან		448571
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან		
ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა)		(448571)
გადახდილი დივიდენდები		(173600)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		0
სავალუტო კურსის ეფექტი		(3325)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		(3325)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	8	4486
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	8	1161

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი
გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 26 სექტემბერს.

დირექტორი:

გიორგი სიმონიშვილი
(პ/ნ: 0101020903)



ზოგადი ინფორმაცია

„ნიუ აგრო NEW AGRO“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2013 წლის 23 სექტემბერი. კომპანიის იურიდიული მისამართი : ქ.თბილისი გლდანის რ-ნი ქერჩის ქ #1/67 .

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა საბითუმო ვაჭრობა მინერალური სასუქებით და აგროქიმიური პროდუქტებით..

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში - ლარში.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების ასახვა ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოდინების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სანდო შეფასება განურჩევლად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვადების გათვალისწინებით და გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. შემოსავლების აღიარებამდე დაკმაყოფილებული უნდა იქნეს აღიარების სპეციალური კრიტერიუმები.

ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლების შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული

შემოსავლის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ბალანსში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

სხვა ხარჯები

კომპანია აღიარებს მოთხოვნებს მათი მოხდენისთანავე და ახორციელებს ამ ხარჯების მიკუთვნებას იმ საანგარიშო პერიოდზე, რა პერიოდსაც ისინი მიეკუთვნებიან.

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის სამუშაო ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება ანგარიშგების თარიღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა / (ზარალი). არაფულადი მუხლების კონვერტაცია, რომლებიც პირვანდელი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, ხდება თავდაპირველი ოპერაციის დღეს არსებული გაცვლითი კურსით. არაფულადი მუხლები, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, კონვერტირდება იმ დღის გაცვლითი კურსით, როდესაც მოხდა სამართლიანი ღირებულების დადგენა.

მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა დამიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში (მე-15 შენიშვნა). მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე/პარტნიორებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები საქართველოში წმინდა განაწილების 15/85 განაკვეთით. დივიდენდების გადახდიდან წარმოშობილი მოგების გადასახადი აღირიცხება იმ პერიოდის ვალდებულებებსა და ხარჯებში, რომელშიც მოხდა დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად იმისა, თურა თარიღში ან რომელი პერიოდისთვის ხდება დივიდენდების გადახდა. კონკრეტულ გარემოებებში შესაძლებელია გადასახდელი მოგების გადასახადში გამოქვითვების

განხორციელება, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებით მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის ბუნებიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშვებათ გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება. კომპანიის პარტნიორებისთვის გასანაწილებელ დივიდენდებზე გადასახდელი გადასახადის დაკავების აღიარება ხდება კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნეს საქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და მათი აღიარება ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯების ნაწილში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობა	5% პროცენტი
კომპიუტერული ტექნიკა და ავეჯი	20% პროცენტი
მანქანები	20% პროცენტი

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

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული

ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივის ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო 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 აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული 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 წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაითვლება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

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

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 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.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავამდყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები და სხვა სარგებელი (საკვები, ტრანსპორტირება, და სხვა) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები.

1. ამონაგები

ამონაგები:	2021 ლარი	2020 ლარი
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	4096959	4245032
არასაოპერაციო შემოსავალი	121542	206174
სულ	4218501	4451206

2. ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები

	2021 წელი	2020 წელი
მანქანის ხარჯი	1623	3065
საწვავის ხარჯი	8036	4071
კომუნალური ხარჯი	0.00	0.00
საკანცელარიოხარჯი	0.00	0.00
საკომუნიკაციო ხარჯი	0.00	0.00
დაზღვევის ხარჯი	6837	5521
საბანკო ხარჯი	11342	16555
წარმომადგენლობითი ხარჯი	0.00	0.00
სხვა ხარჯი	82218	265651
სულ	110056	294863

3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021 ლარი	2020 ლარი
დებიტორული დავალიანება	1156870	874590

დებიტორული დავალიანება წარმოშობილია მომსახურების მიწოდებიდან, გადახდის ვადები არ აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს. წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები უახლოვდება მათ სამართლიან ღირებულებებს.

4. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2021 ლარი	2020 ლარი
საქონელი, ნედლეული და მასალები წლის დასაწყისში	1017	432
ნედლეული და მასალების შეძენა	8499	4657
გახარჯული ნედლეული და მასალები	(8036)	(4072)
ნედლეული და მასალების ნაშთი წლის ბოლოს	1480	1017

5. ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნა ლარი	ავტომობილები ლარი	ავეჯი და მოწყობილობა ლარი	სულ ლარი
საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი, 2018 წ.	0	99639.00	0	99639.00
1 იანვარი, 2019 წ.				
შემოსვლა				
გასვლა		(0.00)		(0.00)
31 დეკემბერი, 2019 წ.				
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება 1 იანვარი, 2019 წ.		-	-	-
წლიური ცვეთა		19928.00		19928.00
გაუფასურება		-	-	-

გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-
31 დეკემბერი, 2019 წელი	79711.00		79711.00
საბალანსო ღირებულება	79711.00		79711.00
31 დეკემბერი, 2019 წ.			
1 იანვარი, 2020 წ.			
შემოსვლა	155744.00		155744.00
გასვლა	55500.00		55500.00
31 დეკემბერი, 2020 წ.	179954.00		179954.00
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება			
1 იანვარი, 2020 წ.			
წლიური ცვეთა	33395.00		33395.00
გაუფასურება	-	-	-
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-
31 დეკემბერი, 2020 წელი	146559.00		146559.00
საბალანსო ღირებულება	146559.00		146559.00
31 დეკემბერი, 2020 წ.			
1 იანვარი, 2021 წ.			
შემოსვლა	-		-
გასვლა	-		-
31 დეკემბერი, 2021 წ.	-		-
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება			
1 იანვარი, 2021 წ.			
წლიური ცვეთა	29312		29312
გაუფასურება	-	-	-
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	-	-	-
31 დეკემბერი, 2021 წელი	117247		117247
საბალანსო ღირებულება	117247		117247
31 დეკემბერი, 2021 წ.			

6. სავაჭრო დამიმდინარე ვალდებულებები

	2021 ლარი	2020 ლარი
ვალდებულებები რეზიდენტ მომწოდებლებთან	779335	734033
ვალდებულებებიარარეზიდენტ მომწოდებლებთან	0	0
სულ	779355	734033

ვალდებულებების ძირითადი ნაწილი წარმოადგენს მოწოდებული საქონლის და მომსახურების ღირებულებას და წარმოადგენს მიმდინარე დავალიანებას. ვალდებულებების რეალური ღირებულება არ განსხვავდება მნიშვნელოვნად მათი საბალანსო ღირებულებისგან.

7. საგადასახადო ვალდებულება

	2021 ლარი	2020 ლარი
საბიუჯეტო ვალდებულება	1172	733

8. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2021 ლარი	2020 ლარი
ფულადი სახსრები სალაროში	4	3
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1157	4483
სულ	1161	4486

კომპანიის ფულადი სახსრების დამათი ეკვივალენტების ნაშთები განთავსებულია საქართველოს კომერციულ ბანკებში.

9. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები

	2021 ლარი	2020 ლარი
დარიცხული ხელფასები	38370	42809
გაცემული ხელფასები	(38370)	(42809)
გასაცემი ხელფასები	0	0

კომპანიის სახელფასო დანახარჯებს წარმოადგენს ხელმძღვანელობაზე, ადმინისტრაციაზე და სხვა პერსონალზე გაცემულ ანაზღაურებას.

10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც შეიძლება აისახოს ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოდან მისი ხელმოწერის თარიღამდე.

11. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის. დაკავშირებულ მხარეებთან დადებული ყველა გარიგება, რომლებიც ქვემოთაა განხილული, განხორციელდა გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით.

საანგარიშგებო პერიოდში დაკავშირებულ მხარესთან ოპერაციები არ განხორციელებულა.

12. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებული თანდაართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა იმის გათვალისწინებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი, რაციმას გულისხმობს, რომ მომსახურების მიწოდება და დალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 26 სექტემბერს.

დირექტორი:

გიორგი
სიმონიშვილი
(3/5 01001020903)

