

შპს ვილასეტი

ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის მიხედვით

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში	3
ფინანსური ანგარიშგება	
სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ვილასეტი“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის, საქმიანობის შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის მიხედვით;
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით, რაც იმას ნიშნავს რომ საწარმო არ აპირებს და ასევე პროგნოზირებად მომავალში ჯგუფის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა წმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბრის თარიღისათვის, ხელმძღვანელობის მიერ

დამტკიცდა გამოსაშვებად 2022 წლის 27 სექტემბერს

გენერალური დირექტორი: მერაბ ტალახაძე -----

მთავარი ბუღალტერი: გიორგი ნადაშვილი -----

შპს ვილასეტი

ფინანსური ანგარიშგება

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ვილასეტი“ (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის, საქმიანობის შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის მიხედვით;
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით, რაც იმას ნიშნავს რომ საწარმო არ აპირებს და ასევე პროგნოზირებად მომავალში ჯგუფის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა წმულებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბრის თარიღისათვის, ხელმძღვანელობის მიერ

დამტკიცდა გამოსაშვებად 2022 წლის 27 სექტემბერს

გენერალური დირექტორი: მერაბ ტალახაძე

მთავარი ბუღალტერი: გიორგი ნადაშვილი



შპს „ვილასეტი“

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ერთეული ლარი)

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	4	1.017.428	68 746
რეალიზებული მარაგის თვითღირებულება	5	-----	-----
საერთო მოგება		1.017.428	68.746
ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯი	6	(270.088)	(112.851)
ფინანსური ხარჯი	7	-----	-----
მოგება დაბეგვრამდე		747.340	(44.105)
პერიოდის მოგება		747.340	(44.105)
სხვა სრული შემოსავალი		-----	-----
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		747.340	(44.105)
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის დასაწყისში		(560.918)	(516.814)
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის ბოლოს		186.422	(560.918)

ხელმოწერი პირები:

გენერალური დირექტორი: მერაბ ტალახაძე -----

მთავარი ბუღალტერი: გიორგი ნადაშვილი -----

შპს ვილასეტი

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ვილასეტი“

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ერთეული ლარი)

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	4	1.017.428	68 746
რეალიზებული მარაგის თვითღირებულება	5	-----	-----
საერთო მოგება		1.017.428	68.746
ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯი	6	(270.088)	(112.851)
ფინანსური ხარჯი	7	-----	-----
მოგება დაბეგრამდე		747.340	(44.105)
პერიოდის მოგება		747.340	(44.105)
სხვა სრული შემოსავალი		-----	-----
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		747.340	(44.105)
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის დასაწყისში		(560.918)	(516.814)
გაუნაწილებელი მოგება პერიოდის ბოლოს		186.422	(560.918)

ხელმოწერი პირები:

გენერალური დირექტორი: მერაბ ტალახაძე

მთავარი ბუღალტერი: გიორგი ნადაშვილი



შპს „ვილასეტი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;

(ერთეული ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	110.116	110.189	118.487
საინვესტიციო ქონება	9	2.327.531	2.123.335	1.746.600
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2.437.647	2.233.524	1.865.087
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	10	14.728	1.966	2.134
სავაჭრო მოთხოვნები	11	65.160	66.190	66.254
გადახდილი ავანსები		154.910	132.516	113.948
მარაგები	12	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები				
სულ მოკლევადიანი აქტივები		234.798	200.672	182.336
სულ აქტივები		2.672.445	2.434.196	2.047.423
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2.071.398	2.224.665	2.059.134
გაუნაწილებელი მოგება		186.419	(560.918)	(516.812)
სულ კაპიტალი		2.257.817	1.663.747	1.542.322
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სასესხო ვალდებულებები		0	0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულება		103.674	112.470	115.815
საგადასახადო ვალდებულებები		9.909	17.193	226.639
მიღებული ავანსები		301.045	640.786	162.647
სხვა ვალდებულებები		0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		414.628	770.449	505.101
სულ ვალდებულებები				
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2.672.445	2.434.196	2.047.423
ხელმოწერი პირები				
გენერალური დირექტორი:	მერაბ ტალახაძე	-----		
მთავარი ბუღალტერი:	გიორგი ნადაშვილი	-----		

შპს ვილასეტი

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „ვილასეტი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;

(ერთეული ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	110.116	110.189	118.487
საინვესტიციო ქონება	9	2.327.531	2.123.335	1.746.600
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2.437.647	2.233.524	1.865.087
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	10	14.728	1.966	2.134
სავაჭრო მოთხოვნები	11	65.160	66.190	66.254
გადახდილი ავანსები		154.910	132.516	113.948
მარაგები	12	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები				
სულ მოკლევადიანი აქტივები		234.798	200.672	182.336
სულ აქტივები		2.672.445	2.434.196	2.047.423
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2.071.398	2.224.665	2.059.134
გაუნაწილებელი მოგება		186.419	(560.918)	(516.812)
სულ კაპიტალი		2.257.817	1.663.747	1.542.322
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სასესხო ვალდებულებები		0	0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულება		103.674	112.470	115.815
საგადასახადო ვალდებულებები		9.909	17.193	226.639
მიღებული ავანსები		301.045	640.786	162.647
სხვა ვალდებულებები		0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		414.628	770.449	505.101
სულ ვალდებულებები				
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2.672.445	2.434.196	2.047.423
ხელმოწერილი პირები				
გენერალური დირექტორი:	მერაბ ტალახაძე			
მთავარი ბუღალტერი:	გიორგი ნადაშვილი			

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ვილასეტი“ (შემდგომში „კომპანია“) დარეგისტრირდა 2008 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი არის საქართველო, თბილისი, გლდანი-ნაძალადევის რაიონი, ც. დადიანის ქ. #87. მისი ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამშენებლო საქმიანობა.

2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებელთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

დამფუძნებელი:	2021 წ.	2020 წ.
მერაბ ტალახაძე	100%	100%

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაშვებად ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 27 სექტემბერს

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ

2. მომზადების საფუძვლები

2.1 მსს ფასს-ის პირველადი გამოყენება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს) შესაბამისად, რაც გამოქვეყნებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ. 2021 წელს კომპანია მეოთხედ ამზადებს ამ სტანდარტის მიხედვით ანგარიშგებას, შესაბამისად ახალ სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2016 წლის 1 იანვარი, რაც განხორციელდა მსს ფასს სტანდარტის სათანადო მოთხოვნების მიხედვით. ყველა თანხა წარმოდგენილია ქართულ ლარში და დამრგვალებულია ერთეულ ლარამდე.

2.2 ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. ამ განსჯის დროს კომპანიის ხელმძღვანელობამ შეაფასა კომპანიის მიმდინარე მდგომარეობა, მომგებიანობა, ფულადი ნაკადები, რაც საშუალებას მისცემს კომპანიას განაგრძოს ფუნქციონირება ანგარიშგების თარიღიდან მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისაგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების სააღრიცხვო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლებსა და ხარჯებზე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში. აქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებებისაგან, შეფასებების გადახედვა მოხდება ყოველწლიურად და კორექტირებები აისახება იმ წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც შესაბამისი ცვლილება მოხდა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ ინფორმაციამოცემულია 3.2 შენიშვნაში.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები.

3.1 აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიან და გრძელვადიანად

აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია როდესაც:

- მოსალოდნელია ან განზრახულია მათი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში.
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან 12 თვის განმავლობაში, ან
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს ან მათ ექვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მათი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში ანგარიშგების შედგენის თარიღიდან.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის ან 12 თვის განმავლობაში (რომელიც უფრო გრძელია), ან
- ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ 12 თვის გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს

3.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება, ასეთის არსებობის შემთხვევაში

ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან შიდა და გარე ფაქტორები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლებელია ვერ მოხდეს. ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში სხვა არასაოპერაციო

ხარჯების ნაწილში. შეკეთება-განახლების ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით და შედის საოპერაციო ხარჯებში, თუ ისი არ ექვემდებარება კატალიზაციას.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან როდესაც ის მზად არის ექსპლუატაციისთვის. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნაშთის შემცირების მეთოდით, შემდეგი შეფასებითი მაჩვენებლების მიხედვით:

ძირითადი საშუალებების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისებია ან ჩამოწერის დროს. ჩამოწერა ხდება მაშინ, როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავალსა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღიიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში იმ პერიოდისათვის როდესაც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

3.3 მარაგები

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანომ კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, აქტივთა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მარაგების შეძენასთან. სავაჭრო ფასდაკლება და სხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებაში.

მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულების და გაყიდვისათვის საჭირო შეაფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის მარაგები ძირითადად მოიცავს პროექტის მშენებლობისათვის სახარჯ მასალას და დაუმთავრებელ წარმოებაზე გაწეულ მასალის დანახარჯებს.

კომპანიაში მარაგების ჩამოწერა ხორცილდება (პირველი შემოავალში-პირველი გასავალში) („ფიფო“) მეთოდით.

3.4 ამონაგების აღიარება

სამი ტიპის ამონაგების აღიარება ხდება: ამონაგების სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან, ამონაგები იჯარით გაცემული აქტივებიდან, ამონაგები მომსახურების გაწევიდან.

სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან ამონაგების ამოღება ხდება ეტაპობრივად, შესრულებული სამუშაოს ჩატარების იხედვით.

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც საწარმო დამკვეთს გადასცემს მომსახურების შესრულებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს და შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება. ამონაგები მისაღები ან მიღებული ანაზღაურების რეალური ღირებულების ტოლია.

ამონაგები იჯარით გაცემული აქტივებიდან (სამშენებლო ტექნიკა) ხდება თანაბარზომიერად (წრივად) იჯარის მთელი პერიოდის განმავლობაში.

3.5 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარებულია მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაეულ იქნა. პროცენტის ხარჯი აღიარებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით.

3.6 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების და წარდგენის ვალუტად კომპანის იყენებს ქართულ ლარს.

ოპერაციები სხვა ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება მს ფასს მოთხოვნის შესაბამისად. კერძოდ:

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები აისახება საანგარიშგებო ვალუტაში (ლარი) ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაფასდება, ამ თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმავე პერიოდში. უცხოური ვალუტით მიღებული არაფულადი მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, მათი გადაფასება საანგარიშგებო თარიღისათვის არ ხდება.

2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისათვის გამოყენებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი იყო შემდეგი:

	31.12.2021	31.12.2020
ლარი/1 აშშ დოლარი	3.0976	3.2766

3.7 გადასახადები

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილების თანახმად შეიცვალა მოგების გადასახადი, ახალი კანონის მიხედვით გადასახადის განაკვეთი ნულოვანია იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით. ხოლო 15 %-ით დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება, ასევე ზოგიერთი ტრანზაქცია რაც საგადასახადო კოდექსის მიხედვით ითვლება მოგების განაწილებად. აღნიშნული ცვლილების გამო არ წარმოიქმნება დროებით სხვაობები აქტივებსა და ვალდებულებებში, შესაბამისად არ არსებობს გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი ან ვალდებულება.

სხვა გადასახადები (გარდა მოგების გადასახადისა) აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდში წარმოიქმნება შესაბამისი ვალდებულება. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლისგანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

3.8 ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება სალაროში არსებული ფულისაგან და ბანკის ანგარიშებისაგან

4 ამონაგები	2021 წელი	2020 წელი
ამონაგები სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	989.096	0
ამონაგები გაცემული იჯარიდან	28.332	13.405
ამონაგების მომსახურების გაწევიდან	0	55.341
სულ ამონაგები	1.017.428	68.746

5 რეალიზებული მარაგების თვითღირებულება

მარაგების ცვლილება	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
რეალიზებული მარაგების თვითღირებულება	0	0

6 ადმინისტრაციული და საოპერაციო ხარჯები

შრომის ანაზღაურება	65.899	46.866
ცვეთა და ამორტიზაცია	15.165	13.762
კომუნიკაციის ხარჯი	21.764	12.042
იჯარის ხარჯი	2.542	2.542
საკანცელარიო და საოფისე ხარჯები	576	404
საბანკო ხარჯი	902	923
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	163.240	36.312
სულ საოპერაციო ხარჯი	270.088	112.851

7 ფინანსური ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი	0	0
------------------	---	---

8 ძირითადი საშუალებები

	ნაგებობები	სპეციალური ინსტრუმენტები	ელექტრო ტექნიკა	კომპიუტერული	ავეჯი
მოწყობილობები					
31 დეკემბერი 2020	65.052	30.811	9296	483	4547
შემოსვლა	—	6818		—	8274
გასვლა	—	—	—	—	—
ცვეთა	3252	7298	1859	96	2660
31 დეკემბერი 2021	61.800	30.331	7.437	387	10.161

9 საინვესტიციო ქონება

31 დეკემბერი 2020	2.123.335
შემოსვლა	204.196
გასვლა	—
ცვეთა	—
31 დეკემბერი 2021	2.327.531

10 ფული და ფულის ექვივალენტები

	2021	2020
ფული საბანკო ანგარიშზე	14.728	1966

11 სავაჭრო მოთხოვნები

	2021	2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	65.160	66.190

12 მარაგები

	2021	2020
საწყისი მარაგები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
სულ	0	0