

შპს “კოლხი ჯგუფი”
ფინანსური ანგარიშგება
საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა
2021 წლის 31 დეკემბერს

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ, 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2021წ.	2020წ.
აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	674,280	882,090
სავაჭრო მოთხოვნები	54,973	39,713
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	297,840	196,564
მარაგები	2,430,738	1,316,966
მზა პროდუქცია	2,430,738	1,316,966
სხვა მარაგები		
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	52,046	78
სხვა არამატერიალური აქტივები	884	1,364
ძირითადი საშუალებები	317,253	59,568
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	3,828,014	2,496,343
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	8,632	1
სავაჭრო ვალდებულებები	208,484	156,403
საგადასახადო ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
სხვა ვალდებულებები	474,655	57,264
სულ ვალდებულებები	691,771	213,667
საკუთარი კაპიტალი		
საკუთარი კაპიტალი	200	200
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	3,136,043	2,282,476
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	3,136,243	2,282,676
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3,828,014	2,496,343

შპს „კოლხი ჯგუფი“

დირექტორი _____

მთ. ბუღალტერი _____

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ, 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2021წ.	2020წ.
აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	674,280	882,090
სავაჭრო მოთხოვნები	54,973	39,713
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	297,840	196,564
მარაგები	2,430,738	1,316,966
მზა პროდუქცია	2,430,738	1,316,966
სხვა მარაგები		
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	52,046	78
სხვა არამატერიალური აქტივები	884	1,364
ძირითადი საშუალებები	317,253	59,568
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	3,828,014	2,496,343
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	8,632	1
სავაჭრო ვალდებულებები	208,484	156,403
საგადასახადო ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
სხვა ვალდებულებები	474,655	57,264
სულ ვალდებულებები	691,771	213,667
საკუთარი კაპიტალი		
საკუთარი კაპიტალი	200	200
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	3,136,043	2,282,476
სხვა რეზერვები		
სულ საკუთარი კაპიტალი	3,136,243	2,282,676
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3,828,014	2,496,343

შპს „კოლხი ჯგუფი“

დირექტორი

2



მთ. ბუღალტერი

Handwritten signature in blue ink.

სრული შემოსავლების ანგარიში

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2021 წ.	2020 წ.
ნეტო ამონაგები	4,474,158	2,201,483
საქონლის გაყიდვიდან	4,471,190	2,150,505
მომსახურების გაწევიდან	2,967	50,978
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-2,885,955	-1,210,146
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	1,588,203	991,337
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-400,708	-284,487
ცვეთა და ამორტიზაცია	-25,417	-15,276
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი	-163,832	-100,489
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-75,631	-68,504
სულ საოპერაციო ხარჯები	-665,588	-468,756
საოპერაციო მოგება	922,614	522,581
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	-68,782	124,183
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	853,831	646,764
მოგების გადასახადი	-265	
მოგება/(ზარალი)	853,566	646,764
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	853,566	646,764
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2,282,677	1,635,913
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3,136,243	2,282,677

შპს კოლხი ჯგუფი

დირექტორი _____

მთ. ბუღალტერი _____

სრული შემოსავლების ანგარიში

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2021 წ.	2020 წ.
ნეტო ამონაგები	4,474,158	2,201,483
საქონლის გაყიდვიდან	4,471,190	2,150,505
მომსახურების გაწევიდან	2,967	50,978
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-2,885,955	-1,210,146
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	1,588,203	991,337
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-400,708	-284,487
ცვეთა და ამორტიზაცია	-25,417	-15,276
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი	-163,832	-100,489
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-75,631	-68,504
სულ საოპერაციო ხარჯები	-665,588	-468,756
საოპერაციო მოგება	922,614	522,581
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი)	-68,782	124,183
სავალუტო ოპერაციებიდან		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	853,831	646,764
მოგების გადასახადი	-265	
მოგება/(ზარალი)	853,566	646,764
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	853,566	646,764
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2,282,677	1,635,913
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3,136,243	2,282,677

შპს კოლხი ჯგუფი

დირექტორი



მთ. ბუღალტერი

[Handwritten signature]

1. შპს კოლხი კგუფი

შპს „კოლხი კგუფი „ (404870715) წარმოადგენს 2010 წლის 27 აგვისტოს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებულ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომლის ძირითადი საქმიანობაა: საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალით.

პარტნიორები:

100% წილის მმართველი შპს ჯი-თი გრუპი (ს.კ 200119923)

ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე

უფლებამოსილი პირია: დირექტორი: გიორგი

სიხარულიძე, პ.ნ 01007015765.

მარეგისტრირებელი ორგანოა სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა: საქართველო, თბილისი, ბერიგაბრიელ სალოსის გამზ, #48ვ

2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

2.1 წარდგენის საფუძველი

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია

ბუღალტრული

აღრიცხვის საერთაშორისო

სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოთა

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს)

შესაბამისად. მოცემული ფინანსური ანგარიშგება

მომზადებულია

ისტორიული

ღირებულების

საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1

იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

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.

მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღისთვის - 2017 წლის 1 იანვრისთვის, კომპანიას არ გამოუყენებია მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილება, „მსს ფასს-ზე გადასვლა“ - მიხედვით მოცემული შეღავათები (კონკრეტულ მუხლებზე გამოსაყენებელი გათავისუფლებები). 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანია ბუღალტრულ აღრიცხვას აწარმოებდა ადგილობრივ პრაქტიკაში მიღებული სააღრიცხვო პრინციპების შესაბამისად.

2.3 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ა) შეფასების და წარდგენის ვალუტა

მოცემული 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 მონეტარული 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 ანგარიშგებაზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

მონეტარული მუხლების კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში „მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა“.

უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

2.4 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების - ძირითადი საშუალებები - 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, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება შემდეგნაირად:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადები
შენობა-ნაგებობები	6-10 წელი
საოფისე აღჭურვილობა	5 წელი
არამატერიალური	10 წელი
მანქანა-დანადგარები	10 წელი

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა, და საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა.

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

2.5 არამატერიალური აქტივები

აქტივის თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი.

ამორტიზაციის გამოთვლა ხდება ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება 10 წლით.

კომპანიის არამატერიალური აქტივი წარმოადგენს სააღრიცხვო პროგრამას.

2.6 ფინანსური ინსტრუმენტები

თავდაპირველი აღიარება

პირველად აღიარებისას ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასდება გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით).

თუ შეთანხმება ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, საწარმო ფინანსური აქტივს ან ფინანსურ ვალდებულებას აფასებს მომავალი გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც დისკონტირებულია მსგავსი სავალსე ინსტრუმენტისთვის გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით და განისაზღვრება თავდაპირველი აღიარებისას.

სავალო ინსტრუმენტები, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, შეფასებულია გადასახდელი ან მისაღები

ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით (ანუ გაუფასურების გამოკლებით), იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

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

კომპანია ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, კომპანია გაუფასურების ზარალს დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

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

2.7 გადასახადები

მიმდინარე მოგების გადასახადის ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

სამეურნეო სუბიექტის მიერ მიღებული წლიური მოგება 2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში არ იბეგრება. მოგების გადასახადი ირიცხება დივიდენდებზე, შეწირულობებზე, ზენორმატიულ დანაკარგებზე, ბიზნესთან დაუკავშირებელ დანახარჯებზე და სხვა. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით და რომელ პერიოდზე მოხდა დივიდენდების გადახდა.

საქართველოში ასევე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადი, რომლებიც გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები არის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების კომპონენტი, კერძოდ ქონების გადასახადი აისახება საოპერაციო გადასახადებში.

2.8 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში, დეპოზიტებს რომელთა თავდაპირველი ვადაც მაქსიმუმ 90 დღეა და თავისუფალია ყოველგვარი საკონტრაქტო დატვირთვებისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით და შემდეგ ამორტიზებადი ღირებულებით.

2.9 მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც

დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის თანხები აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც ხდება ჩამოწერა ან ადგილი აქვს დანაკარგებს. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულების გაზრდით გამოწვეული ნებისმიერი ჩამოწერის უკუგატარების (ანულირების) თანხა ზრდის გაუფასურებული მარაგების საბალანსო ღირებულებას განახლებულ ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირეს თანხამდე.

საწარმო მარაგის ჩამოწერას საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.10 შემოსავალი

კომპანია ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, საიდანაც გამოქვითულია კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და სხვა ფასდათმობები.

საქონლის გაყიდვა

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

მომსახურების გაწევა

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

2.11 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის კომპანია განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე მინიშნება აქტივის გაუფასურების შესახებ. თუ არსებობს ასეთი ნიშანი, კომპანია აფასებს აქტივის ანაზღაურებად ღირებულებას და ადარებს მის საბალანსო ღირებულებას. თუ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია მის საბალანსო ღირებულებაზე, კომპანია ამცირებს საბალანსო ღირებულებას ანაზღაურებად ღირებულებამდე. ასეთ შემთხვევაში, ღირებულების შემცირების ოდენობა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს, რაც დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

კომპანია ყოველი მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელახლა აფასებს მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს. როდესაც აღარ არსებობს მარაგის გაუფასურების გამოძწვევი გარემოებები, ან, შეცვლილი ეკონომიკური ვითარების გამო, არსებობს მტკიცებულება, რომ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, კომპანია აღადგენს გაუფასურების თანხას (უკუგატარებით) (ე.ი. კორექტირების თანხა შეზღუდულია თავდაპირველი გაუფასურების ზარალის ოდენობამდე) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი

დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

4. ძირითადი საშუალებები

ქვემოთ წარმოდგენილია ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებების მოძრაობა:

	ნაგებობები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
ღირებულება 1 იანვარი 2021	28,207	6,604	77,165	39,237	16,210	167,422
შესყიდვა		9,804	57,790	153	202,119	269,865
რეალიზაცია						
ღირებულება	28,207	16,408	134,955	39,389	218,328	437,288
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2021	14,021	3,296	41,871	27,599	7,535	94,321
ცვეთის ხარჯი (პერიოდის) ცვეთა	2,823	1,524	14,058	3,930	3,378	25,713
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2021	16,844	4,820	55,928	31,529	10,913	120,034
წმ.საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2021	11,362	11,588	79,027	7,860	207,415	317,253

2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, კომპანიის ძირითადი საშუალებები არ ყოფილა დაგირავებული

5. მარაგები

მარაგები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

31/12/2021	
სარეალიზაციო საქონელი	2,419,189
სარეკლამო საქონელი	10,320
საწვავი	740
სხვა მარაგები	489
<u>სულ</u>	<u>2,430,738</u>

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები :

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

31/12/2021	
სავაჭრო მოთხოვნები	54,973
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	297,840
საგადასახადო აქტივი	52,046
<u>სულ</u>	<u>404,859</u>

7. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

31/12/2021	
ფული საბანკო ანგარიშზე (ლარი)	24,088
ფული საბანკო ანგარიშზე (ევრო)	663,944
ფული საბანკო ანგარიშზე (დოლარი)	10
დეფოლტი	- 13,761
<u>სულ ფული ანგარიშებზე და საღარიბოში</u>	<u>674,280</u>

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

31/12/2021	
სავაჭრო ვალდებულებები	208,484
მიღებული ავანსები	474,655
სხვა ვალდებულებები	8,632
<u>სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები</u>	<u>691,771</u>

10. საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები მოიცავს ყველა გადასახადის წმინდა შედეგს წლის ბოლოს მდგომარეობით, კომპანიას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არ ქონია საგადასახადო ვალდებულებები

11. შემოსავალი

შემოსავალი 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

13. 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 სათავო 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

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 სათავე 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 სათავე საწარმოს) უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის წევრი.

14. ანარიცხები და პირობითი ვალდებულებები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია სასამართლო დავები. მენეჯმენტს მიაჩნია, რომ არ მოხდება არანაირი მატერიალური დანაკარგის წარმოქმნა, შესაბამისად არანაირი ანარიცხი არ არის შექმნილი სასამართლო დავებთან დაკავშირებით და არც პირობითი ვალდებულება არსებობს.

