

შპს „თბილაბრეშუმი“
ფინანსური ანგარიშგება
2021წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
საანგარიშგებო წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	938353	1366349	3170123
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	529382	449743	350180
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული (მარაგები	0	0	0
მზა პროდუქცია	32383	178347	41196
სხვა	32383	178047	41196
საინვესტიციო ქონება	0	300	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	772590	546743	1
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	0	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	15176414	14891666	15187841
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრ	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	17449122	17432848	18749341
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	14975	13704
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	541827	572463	18891
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	240	231	6044
	542067	587669	38639
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი	2431670	2431670	2431670
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	61876	0	1842295
გადაფასების რეზერვი	14413509	14413509	14436737
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	16907055	16845179	18710702
სულ მოკლევადიანი აქტივები	17449122	17432848	18749341
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	772590	546743	1
	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	4985501	4437818
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	4985501	4437818
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-314330	-19267
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	4671171	4418551
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1857763	-1599786
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-383264	-356709
საპროცენტო შემოსავალი	0	272450
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-876586	-938427
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3117613	-2622472
საოპერაციო მოგება	1553558	1796079
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	82004
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	1553558	1878083
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1553558	1878083
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) ჯ	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1553558	1878083
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	16845179	18710702
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	61876	-3743606
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-1553558	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	16907055	16845179

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (ს	-427997	-1803774
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფ	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-427997	-1803774
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულ	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1366349	3170123
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	938352	1366349

დირექტორი: ო.ლომაია

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1 სს „თბილაბრეშუმი“ (შემდგომში – წარმოადგენს შპს) თბილაბრეშუმი).

2020 წ. 19 ივნისიდან რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 1996 წლის 25 სექტემბერს ნაძალადევის რაიონის ეროვნული სასამართლოს „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 20003174, იურიდიული მისამართი - საქართველო, საქართველო, თბილისი, ნაძალადევის რაიონი, გურამიშვილის ქ., №64. საზოგადოება დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

პარტნიორები, მესაკუთრე წილის მფლობელები

- | | |
|--------------------------------|-----|
| 1. ოთარ ლომაია 0100801778 | 75% |
| 2. დავით ლომაია 01018000874 | 15% |
| 3. თამაზ ქვარცხავა 01017014927 | 10% |

4. საზოგადოების ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა კომერციული ფართის იჯარით გაცემა

5. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. კომპანიის 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით.

2.2 საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ქართული ლარის სიზუსტით.

2.3 ფინანსური ანგარიშგების „ფასს“-თან შესაბამისობით მომზადება მენეჯმენტისგან ითხოვს დაშვებების, შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოთქმას, რომლებიც მოქმედებენ ფინანსური აღრიცხვის პოლიტიკების გამოყენებასა და აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლისა და ხარჯების, ასევე პირობითი აქტივებისა და ვალდებულებების ანგარიშგებულ თანხებზე. ფაქტობრივი შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს ხსენებული შეფასებებისგან. შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებად საწარმოს დაშვების საფუძველზე, და ხელმძღვანელობას მიაჩნია რომ კომპანია მომავალშიც დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში

სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, საზოგადოება წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, საზოგადოებას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.4. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს

პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელოს, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საიჯარო მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

3 ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები

3.1 კომპანიის ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები მოიცავს ფინანსურ აქტივებზე და ფინანსურ ვალდებულებებზე უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეულ შემოსავლებსა და ხარჯებს.

უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით მიღებული სარგებელი ან ზარალი წარმოდგენილია წმინდა ღირებულებით, როგორც ფინანსური შემოსავალი ან ფინანსური ხარჯი, იქიდან გამომდინარე უცხოური ვალუტის მოძრაობით მიღებული შედეგი წმინდა შემოსავალია თუ წმინდა ხარჯი.

3.2 დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში.

ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

3,3 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

3,4 გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

მანქანა-დანადგარები - 8-10 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა - 4 წელი;

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

3,5 . გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის

შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2020-2021 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

3.6 წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

3.7 გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3,2766 ლარი.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.0976 ლარი

1 EUR=3,5040 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2020 წელს: 1 USD=3,1097 ლარი;

1 EUR=3.5519 ლარი.

2021 წელს: 1 USD=3,2170 ლარი;

1 EUR=3,8152 ლარი.

4. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

4.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2020 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში	2612	1097	2139
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	44061	164531	160897
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	0	0	77360
ევრო საბანკო ანგარიშებზე	591664	0	29713
ვადიანი ანაბარი ეროვნულ ვალუტში	300000	1200705	2900000
სულ:	935725	1365236	3167970

~

4.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2020 მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები მომსახურებიდან	529382	449743	350180
სულ:	529382	449743	350180

2021 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას საექვო ვალები არ აქვს. გადაუხდელი მოთხოვნები არის საქართველოს რეზიდენტი იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე, სულ 75 დებიტორი 31.12.2021 წ. მდგომარეობით.

4.3. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	2021 წელი ზრდა ან შემცირება	2021 წელი დარიცხული ი ცვეთა	ნაშთი 31.12. 2020 მდგომარეობით	2020 წელი ზრდა ან შემცირება	2020 წელი დარიცხული ი ცვეთა	ნაშთი 01.01.2020 მდგომარეობით
შენობები	5160675	0	271614	5432289	620054	258910	5627979
ხაგებობები	288245	0	15171	303416	0	15969	450575
სულ:	5448920	0	286785	5735705	620054	274879	6078554

	ნაშთი ი 31.12.2021 021 მდგომარეობით	2021წელი ზრდა ან შემცირება	2021წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი ი 31.12.2020 020 მდგომარეობით	2020 წელი ზრდა ან შემცირება	2020 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი ი 01.01.2020 მდგომარეობით
კომპიუტერები და აღჭურვილობა	8830	5581	2207	7848	1439	1287	20227
ავიჯი და სხვა ინვენტარი	38251	17547	9563	30267	28799	7566	26677
მანქანა დანადგარები	13905	(-5361)	3476	22741	0	5685	34443
ოფის აღჭურვილობა კომპიუტერული ტექნიკისა და ავეჯის გარდა	6279	0	1570	70848	5212	1962	11751
სატრანსპორტო საშუალებები	309886	298680	77471	123797	110846	36093	93489
სულ:	377151	321808	94287	255501	146296	52593	186587

	ნაშთი 31.12.2021მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2020
მიწა არასასოფლო სამეურნეო 67531. კვ.მ. 01.12.01.005.129	8412806	8412806	8412806
მიწა არასასოფლო სამეურნეო 5736კვ.მ.	509894	509894	509894
მიწა არასასოფლო სამეურნეო 110კვ.მ.	30522	30522 0	0
სულ:	8953252	8953252	8922700

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2021 წლის ბოლოს -383264 ლარი;

	2021 წელი	2020 წელი
შენობა-ნაგებობების ცვეთა	-286785	-301876
სხვა ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-96479	-54830
სულ:	-383264	-356706

4.4. საკუთარი კაპიტალი:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2020 მდგომარეობით
წესდებით დადგენილი კაპიტალი	2431670	2431670	2431670
გაუნაწილებელი მოგება	61876	0	1842295
სულ:	2493546	2431670	4273965

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადით დაბეგვრის რეფორმის შესახებ (დაბეგვრის ახალი წესი ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი ფაქტობრივად გაცემის თარიღამდე. 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ეს კანონი ძალაში შევიდა ყველა კომერციული იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა (როგორც არის ბანკები, საკრედიტო კავშირები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები).

4.5. ნეტო ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2021-2020 წლებში, კომპანიის ნეტო-ამონაგები მთლიანად შედგებოდა მომსაურების გაწევიდან

4.6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები:

	2021 წელი	2020 წელი
ხელფასი და მასთან გათანაბრებული სარგებელი	1857763	1599786
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	11393	1395530
ქონების გადასახადის და სხვა საგადასახადო ხარჯები	84285	77628
ავტოტრანსპორტის საექსპლუატაციო ხარჯები და რემონტი	0	0
საწვავის ხარჯები	20182	19502
ცვეთა და ამორტიზაცია	383264	356709
საკომუნიკაციო ხარჯები	6517	6235
საბანკო ხარჯები	2225	2742
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	949843	420340
სულ:	3315472	2622472

4.7. არასაოპერაციო შემოსავლები:

	31.12.2021	31.12.2020
ფინანსური შემოსავალი საბანკო ანგარიშზე დარიცხული პროცენტიდან	48800	272450
დადებითი საკურსო სხვაობები(უარყოფითი)	-3646	5984
სულ:	45154	278434

4.8. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 30 სექტემბერს.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

ადგილი ჰქონდა შემდეგ მნიშვნელოვან არამაკორექტირებელ მოვლენას: 2020-2021წელში მსოფლიო მაშტაბით , გავრცელდა ახალი კორონავირუსი COVID-19, რაც მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციის მიერ 2020წლის 11მარტს, გამოცხადებულ იქნა პანდემიად.

აღნიშნული ვითარების გამო საქართველოში 2020-2021წლებში გამოცხადდა საგანგებო მდგომარეობა.

შექმნილი სიტუაციიდან გამომდინარე კომპანიას შეექმნა უმნიშვნელო ფინანსური სირთულეები, მენეჯმენტი მიიჩნევს რომ მის ძირითად მომხმარებელზე არ იმოქმედებს არსებული გარემოება და კომპანია უწყვეტ რეჟიმში შეძლებს ფუნქციონირებას.

გარდა ზემოთ აღნიშნული მოვლენისა , საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არ მომხდარა სხვა რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც გამოიწვევდა ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	938353	1366349	3170123
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	529382	449743	350180
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფ	0	0	0
მარაგები	32383	178347	41196
მზა პროდუქცია	32383	178047	41196
სხვა	0	300	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	772590	546743	1
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	15176414	14891666	15187841
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუ	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	17449122	17432848	18749341
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	14975	13704
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	541827	572463	18891
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	240	231	6044
სულ ვალდებულებები	542067	587669	38639
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი',	2431670	2431670	2431670
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	61876	0	1842295
გადაფასების რეზერვი	14413509	14413509	14436737
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	16907055	16845179	18710702
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	17449122	17432848	18749341
სულ მოკლევადიანი აქტივები	772590	546743	1
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

დირექტორი: ო.ლომაია



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	4985501	4437818
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	4985501	4437818
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-314330	-19267
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	4671171	4418551
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1857763	-1599786
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-383264	-356709
საპროცენტო შემოსავალი	0	272450
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-876586	-938427
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3117613	-2622472
საოპერაციო მოგება	1553558	1796079
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) ,	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტი	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	82004
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე გაწ	1553558	1878083
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1553558	1878083
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური ა,	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1553558	1878083
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყ	16845179	18710702
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	61876	-3743606
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-1553558	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	16907055	16845179

დირექტორი: **ო. ლომია**



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი	-427997	-1803774
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-427997	-1803774
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტი	1366349	3170123
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტი	938352	1366349

დირექტორი: ო.ლომაია

