

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) მიხედვით

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება (მოგება/ზარალის ანგარიშგება)

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა
3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
4. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები
5. სავაჭრო ვალდებულებები
6. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან
7. ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი
8. საკუთარი კაპიტალი
9. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“

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

ფინანსური მდგომარეობა	2021 წ.	2020 წ.	2019 წ.
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	119660	37801	83333
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	483297	415092	141639
მარაგები	109,040	113,269	115,643
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	109040	113269	115643
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	2265	36175	208054
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	20456	21834	24388
ძირითადი საშუალებები	863294	767725	695249
სულ აქტივები	1,598,012	1,391,896	1,268,306
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	11922	3682	23695
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	29812	313	15227
საგადასახადო ვალდებულებები	84601	18493	92710
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	11925	6000	2235
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	48484	113252	171384
სხვა ვალდებულებები	34379	43038	88974
სულ ვალდებულებები	221,123	184,778	394,225
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2000	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1374889	1205118	872081
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,376,889	1,207,118	874,081
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,598,012	1,391,896	1,268,306

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“

დირექტორი: რამაზ ჩიჩუა

ხელმოწერა: _____

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“

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

ფინანსური მდგომარეობა	2021 წ.	2020 წ.	2019 წ.
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	119660	37801	83333
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	483297	415092	141639
მარაგები	109,040	113,269	115,643
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	109040	113269	115643
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	2265	36175	208054
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	20456	21834	24388
ძირითადი საშუალებები	863294	767725	695249
სულ აქტივები	1,598,012	1,391,896	1,268,306
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	11922	3682	23695
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	29812	313	15227
საგადასახადო ვალდებულებები	84601	18493	92710
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	11925	6000	2235
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	48484	113252	171384
სხვა ვალდებულებები	34379	43038	88974
სულ ვალდებულებები	221,123	184,778	394,225
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2000	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1374889	1205118	872081
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,376,889	1,207,118	874,081
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,598,012	1,391,896	1,268,306

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“
დირექტორი: რამაზ ჩიჩუა



ხელმოწერა

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარებში)

საქმიანობის შედეგები	2021 წ.	2020 წ.
ნეტო ამონაგები	5,643,758	5,456,879
საქონლის გაყიდვიდან	104049	111195
მომსახურების გაწევიდან	5539709	5030773
სხვა	0	314911
გაყიდვების თვითღირებულება	-64267	-60229
საერთო მოგება	5,579,491	5,396,650
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-4612023	-4369690
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-129527	-123067
საპროცენტო შემოსავალი	0	19673
საპროცენტო ხარჯი	-12716	-15250
იჯარის ხარჯი	-57147	-53557
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-609699	-455778
სულ საოპერაციო ხარჯები	-5,421,112	-4,997,669
საოპერაციო მოგება	158,379	398,981
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-1062	-155
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	191967	-14106
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	349,293	384,720
მოგების გადასახადის ხარჯი	-11670	-8937
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	337,623	375,783
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1207118	874081
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-164632	-43058
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-3220	312
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,376,889	1,207,118

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“

დირექტორი: რამაზ ჩიჩუა

ხელმოწერა: _____

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“

სრული შემოსავლისანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

საქმიანობის შედეგები	2021 წ.	2020 წ.
ნეტო ამონაგები	5,643,758	5,456,879
საქონლის გაყიდვიდან	104049	111195
მომსახურების გაწევიდან	5539709	5030773
სხვა	0	314911
გაყიდვების თვითღირებულება	-64267	-60229
საერთო მოგება	5,579,491	5,396,650
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-4612023	-4369690
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-129527	-123067
საპროცენტო შემოსავალი	0	19673
საპროცენტო ხარჯი	-12716	-15250
იჯარის ხარჯი	-57147	-53557
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-609699	-455778
სულ საოპერაციო ხარჯები	-5,421,112	-4,997,669
საოპერაციო მოგება	158,379	398,981
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-1062	-155
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	191967	-14106
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	349,293	384,720
მოგების გადასახადის ხარჯი	-11670	-8937
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	337,623	375,783
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1207118	874081
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-164632	-43058
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-3220	312
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,376,889	1,207,118

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“
დირექტორი: რამაზ ჩიჩუა



ხელმოწერა:

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ომეგა მ.ბ.რ.“ (შემდეგში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად (ს/ნ 206178447).

კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს თბილისში, კოსტავას, №25

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს დაცვის მომსახურება.

კომპანია დაფუძნდა 2005 წლის 31 მარტს და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეები არიან რამაზ ჩიჩუა, რომელიც ფლობს კომპანიის 50%-ს და თამარ ლორთქიფანიძე, რომელიც ფლობს კომპანიის 50%. კომპანიას მართავს დირექტორი რამაზ ჩიჩუა საქართველოს მოქალაქე.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (“GEL”).

უცხოურ ვალუტაში ჩატარებული ოპერაციების ასახვა ხდება ოპერაციის ჩატარების დღეს მოქმედი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ასეთი ოპერაციების ჩატარებით მიღებული მოგება-ზარალი აისახება შემოსავლების ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების ლარში გადაყვანის დროს 2021 წლის 31 დეკემბერს გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

	31/12/2021
1 USD/GEL	3,0976
1 EUR/GEL	3,5040

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, მოთხოვნად დეპოზიტებს და

სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომელთა ვადაც 3 თვეს ან უფრო ნაკლებს შეადგენს. საბანკო ოვერდრაფტები ასახულია სესხების ნაწილში, მიმდინარე ვალდებულებებში, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის მიერ რეალიზაციის ოპერაციები ძირითადად ხორციელდება შემუშავებული ჩვეულებრივი პირობებით, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმ ობიექტური მტკიცებულების დასადგენად, რომელთა საფუძველზეც განისაზღვრება ამ თანხების ამოღებადობის შესაძლებლობა. თუკი არსებობს მსგავსი სახის მტკიცებულებები, ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღირიცხვა ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. კომპანია იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს შემენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ხარჯებს. შეფასებით გასაყიდი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია დასრულებისა და გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება შემდეგი პრინციპით: ისტორიულ ღირებულებას აკლდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

- შენობა-ნაგებობები	25-50 წელი
- მოწყობილობა-დანადგარები	5-15 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები	3-15 წელი
- კომპიუტერები და სხვა საოფისე აღჭურვილობა	5-10 წელი
- ავეჯი	5-18 წელი
- სხვა ძირითადი საშუალებები	2-10 წელი

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლომომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შემენილ ლიცენზიებს (მათ შორის შემენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა) და სხვა არამატერიალურ აქტივებს, რომლებიც აისახება დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება წრფივი მეთოდით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადები შეადგენს 3-10 წელს.

თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ

განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა უნდა განისაზღვროს ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, მაგრამ ეს ვადა არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის უნდა ჩატარდეს ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ნიშანი, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუკი არსებობს ასეთი ნიშნები, მაშინ უნდა შეფასდეს აქტივის (დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდეს მის საბალანსო ღირებულებას. იმ შემთხვევაში, თუ ასეთი შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისათვის ხდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ტესტირება გაუფასურებაზე, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება უდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ გაუფასურებულია, სმფ-ს საბალანსო ღირებულება მცირდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი კი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სმფ-ს შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი პირობების საფუძველზე წარმოშობილ ვალდებულებებს და არ ითვალისწინებს რაიმე პროცენტებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ლარში (საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით). ასეთი საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შედეგი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება

როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

იჯარა

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

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელების ასახვა ხდება მოგებაში ან ზარალში იჯარის ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება.

ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება საქონლის რეალიზაციიდან (*მომსახურების გაწევიდან*) ხდება როცა მყიდველს მიეწოდება საქონელი (*მომსახურება*) და გადაეცემა საკუთრების უფლება. შემოსავლის აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე, მიღებული/მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-სა და ყოველგვარი ფასდათმობის გარეშე.

საპროცენტო შემოსავლის აღიარება ხდება „დროის პროპორციულობის“ საფუძველზე, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ასახვა სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაში ხდება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის საქართველოში არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, 2017 წლის 1 იანვრიდან შეიცვალა კომპანიების მოგების გადასახადით დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი. ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (*რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან*) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან კანონმდებლობით განსაზღვრული სხვა ფორმით. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს გადავადებულ აქტივებს და ვალდებულებებს.

დღგ

კომპანია გაყიდვების/მომსახურების ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ-ს გადახდას სახელმწიფო ბიუჯეტში აწარმოებს კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში (*შესაბამისი*

ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გათვალისწინებით).

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

ხელფასებს, ბონუსებს, ანაზღაურებად შვებულებებს, ბიულეტენებს და არაფულად სარგებლებს კომპანია ასახავს დარიცხვის მეთოდით იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანიას არ აქვს რაიმე სახის საპენსიო (ან მსგავსი პროგრამის) ვალდებულება.

არაარსებითობის გამო კომპანიის მიერ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ ხდება გამოუყენებელი შვებულების ანარიცხების ასახვა/აღრიცხვა.

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდების ვალდებულებად აღრიცხვა ხდება პარტნიორთა კრების გადაწყვეტილების საფუძველზე გამოცხადებისა და დამტკიცების შესაბამის პერიოდში.

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

3. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
სავაჭრო მოთხოვნები	483,297	415,092
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	483,297	415,092

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	119,660	37,801
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	119,660	37,801

კომპანიის ფული ბანკში განთავსებულია სს ვი თი ბი ბანკის და სს იშ ბანკი საქართველოს საბანკო ანგარიშებზე.

5. სავაჭრო ვალდებულებები

2021 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2021	1 იანვარი 2021
სავაჭრო ვალდებულებები	11,922	3,682
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	11,922	3,682

6. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან

2021 წელს კომპანიას გააჩნდა როგორც საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი ასევე მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი:

	2021
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	104,049
შემოსავალი მომსახურებიდან	5,539,709
სულ შემოსავალი	5,643,758

7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგისაგან:

	2021
მიწოდების ხარჯები	4,528
სასაქონლო-მატერიალური მარაგის კორექტირება	20,166
მივლინების ხარჯები	1,440
სოციალური დანარიცხები	45,965
საშუამავლო მომსახურება	199,685
საოფისე ხარჯი	422
კომუნიკაციის ხარჯები	65,904
კომუნალური ხარჯები	11,881
დაზღვევა	33,846
რემონტის ხარჯი	48,417
კომპიუტერის ხარჯები	726
სხვა საგადასახადო ხარჯი	8,154
სხვა საერთო ხარჯი	168,565
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	609,699

8. საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს ნომინალურ კაპიტალს, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 2,000 ლარს,

კომპანიის დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება შეადგენს 1,374,889 ლარს, სადაც გათვალისწინებულია წინა წლის გაუნაწილებელი მოგების კორექტირება (4,658) ლარით, რაც გამოწვეულია საშუამავლო მომსახურების ხარჯის კორექტირებით (კერძოდ, ხარჯის შემცირებით).

დივიდენდები

საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით გასანაწილებელი მოგების ოდენობა შეზღუდულია გაუნაწილებელი მოგების თანხით, რომელიც დაფიქსირებულია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგეგმაში.

9. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია