

შპს „---არჯენი + ----427734865-----“,

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	2
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება -----	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----	4

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია -----	4
ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები -----	6
ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა	
მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	
ძირითადი საშუალებები	
არამატერიალური აქტივები	

შპს "არჯენი + "

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2021	2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	142,607.47	137,469.00
არამატერიალური აქტივები	5	621.55	776.00
საინვესტიციო ქონება	10		-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		143,229.02	138,245.00
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუქტი	6	245,407.25	337,378.00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	830,648.00	336,002.00
მარაგები	8	62,607.00	517,170.00
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		5,981.38	10,467.00
გაცემული სესხები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,144,643.63	1,201,017.00
სულ აქტივები		1,287,872.65	1,339,262.00
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		538,678.15	575,374.00
სულ კაპიტალი		538,678.15	575,374.00
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11	91,412.50	182,718.00
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		91,412.50	182,718.00
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	11	593,480.00	484,902.00
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	15,215.00	96,268.00
საგადასახადო ვალდებულებები		49,087.00	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		657,782.00	581,170.00
სულ ვალდებულებები		749,194.50	763,888.00
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,287,872.65	1,339,262.00

დირექტორი

მთ ბუღალტერი

შპს "არჯენი +"

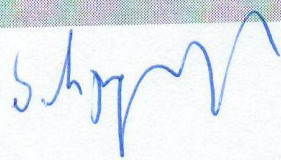
მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021

წლის დასრულებული წლისათვის

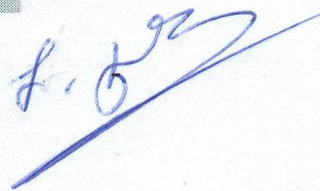
(ლარში)

	შენიშვნა	2021
ამონაგები	<u>12</u>	3,115,702
თვითღირებულება	<u>13</u>	(3,004,614)
საერთო მოგება		111,088
სხვა შემოსავლები		472
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>16</u>	(26,435)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები	<u>14</u>	
სხვა ხარჯები	<u>15</u>	(3,137)
საოპერაციო მოგება		81,988
ფინანსური შემოსავალი		
ფინანსური ხარჯი	<u>17</u>	(107,228)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		22,046
მოგება დაბეგვრამდე		(3,193)
მოგების გადასახადი	<u>18</u>	
წმინდა მოგება		(3,193)
სხვა სრული შემოსავალი:		
გადაფასების რეზერვი		
მთლიანი სრული შემოსავალი		(3,193)

დირექტორი



მთ ბუღალტერი



შპს "არჯენი + "

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბერი		575,374.00	575,374
წმინდა მოგება	-	(3,193)	(3,193)
სხვა სრული შემოსავალი	-	414	414
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	(2,779)	(2,779)
გაცემული დივიდენდი	-	(33,917)	(33,917)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-		-
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	538,678	538,678

დირექტორი

მთ ბუღალტერი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „---არჯენი + “ წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა --2017----- წლის --- 08 თებერვალი-- საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 427734865

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა შოკოლადით და შაქრიანი საკონდიტრო ნაწარმით, ასევე ხეტყის მასალით-- შპს „---არჯენი +-----“ საქართველოს ბაზარზე ახდენს 100 – მდე დასახელების საქონლის რეალიზაციას, . კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი წინმძარაულის # 5 . 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ავთანდილ არჯენიშვილი კომპანიის დირექტორია: ავთანდილ არჯენიშვილი. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის და 2021 წლის 1 იანვრისთვის შეადგენდა 0 ლარს.

2. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი საშუალებები

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ა) შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები 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.

ბ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება **წრფივი ცვეთის მეთოდით**, სასარგებლო მომსახურების ვადის და გამოშვებული პროდუქციის რაოდენობის შესაბამისად.

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
შენობები	25- 30 წელი
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	10-15 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა	7-12 წელი
ავტომობილები	9-15 წელი

არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენენ სააღრიცხვო პროგრამები (15 წლიანი სასარგებლო მომსახურების ვადით). არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად აღიარებულია თვითღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ნებისმიერი დაგროვილი ამორტიზაციის და გაუფასურების ზარალის თანხით. არამატერიალური აქტივები ამორტიზდება წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

მარაგები

მარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები.

მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება MIDL მეთოდით.

დაბეგვრა

საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან(ქონების გადასახადი).

გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

ვაკავებთ და ვიხდით აგრეთვე საშემოსავლო გადასახადს შესაბამისი განაცემების მიხედვით და აგრეთვე ვიხდით მოგების გადასახადს დივიდენდის გაცემისას, არაეკონომიკური საქმიანობისათვის ხარჯის გაწევისას და საქონლის უსასყიდლოდ მიწოდების შემთხვევაში.

შემოსავალი

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დაკმაყოფილებულად, როდესაც პროდუქცია გადაეცემა მყიდველს, ხოლო როდესაც მყიდველს გააჩნია საქონლის უკან დაბრუნების უფლება, კომპანია გადაავადებს შემოსავლის აღიარებას იმ დრომდე, სანამ საქონლის დაბრუნების ვადა არ ამოიწურება.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე წევს სხვა ხარჯებს რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე. ხარჯები მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სახელფასო განაცემები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ქონდა შეფასების ცვლილებას.

ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობებთან. ვალდებულება კი წარმოადგენს კომპანიის მიმდინარე დავალიანებას, რომელიც წარმოიშვა წარსული მოვლენის შედეგად, და რომლის დაფარვა გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინებას.

ვალდებულების წარმომშობი მოვლენა არის მოვლენა, რომელიც წარმოშობს სამართლებრივ ან კონსტრუქციულ ვალდებულებას, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიას არ გააჩნია სხვა რეალური ალტერნატივა, და მან უნდა დაფაროს თავისი ვალდებულებები. სამართლებრივი ვალდებულება გამომდინარეობს:

- გარიგებიდან (ხელშეკრულებაში დაფიქსირებული ან ნაგულისხმევი პირობების გათვალისწინებით);
- კანონმდებლობიდან; ან
- სხვა სამართლებრივი ქმედებიდან.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა
(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

(ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი
ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.
2020 წლის 31 დეკემბერს და 2021 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო	რუბლი
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.0976	3.5040	4,4031
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.2766	4.0233	4,1479

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

- **ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები** - ძირითად საშუალებებზე და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ცვლილებები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში.
- **მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხები** - კომპანია რეგულარულად აფასებს მოთხოვნებს გაუფასურებაზე. გაუფასურების ნიშნების არსებობის შემთხვევაში ხელმძღვანელობა აფასებს დებიტორული დავალიანების მომავალ ფულად ნაკადებს, ხოლო თუ საჭიროა ინდივიდუალური დებიტორის მომავალ ფულად ნაკადებს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს დებიტორის მიერ გადახდების გაუარესება, ეროვნული ან ადგილობრივი ეკონომიკური ფაქტორები, რომლებიც უარყოფით გავლენას ახდენს მასზე. ხელმძღვანელობა წარსული გამოცდილების საფუძველზე აფასებს მოთხოვნების გაუფასურებას. მომავალი ფულადი ნაკადების მოცულობის და დროში განაწილების შეფასების მეთოდოლოგია ხელმძღვანელობის მიერ გადაიხედება პერიოდულად, რათა შემცირდეს სხვაობა შეფასებულ და ფაქტიურ დანაკარგებს შორის.

• **სასამართლო დავები** - კომპანია ანარიცხს სასამართლო დავებთან დაკავშირებით აღიარებს მხოლოდ მაშინ, როდესაც ადგილი აქვს მიმდინარე ვალდებულებას, რომელიც წარსულში მომხდარი ქმედების შედეგია, მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიისგან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ განსაზღვრა. იქ, სადაც რომელიმე კრიტერიუმი არ კმაყოფილდება, პირობითი ვალდებულება შეიძლება იქნას გაშიფრული ფინანსური ანგარიშგების ინფორმაციის განმარტებით შენიშვნებში. ნებისმიერი პირობითი ვალდებულების დადგომას, რომლის აღიარება ან გაშიფვრა ფინანსურ ინფორმაციაში ჯერ არ მომხდარა, შეიძლება ქონდეს არსებითი გავლენა ფინანსურ ინფორმაციაზე. აქედან გამომდინარე კომპანიის ხელმძღვანელობისგან აღნიშნული ფაქტი მოითხოვს მნიშვნელოვან შეფასებებს არსებულ თუ მომავალ სასამართლო დავებთან დაკავშირებით. კომპანია განიხილავს ყოველ მიმდინარე სასამართლო დავას და აფასებს მის შედეგებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის, რათა განსაზღვროს საჭიროა თუ არა შესაბამისი ანარიცხის შექმნა. შეფასების დროს გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: დავის ხასიათი, მომჩივანია თუ მოპასუხე, სასამართლო პროცესის მიმდინარეობა და პოტენციური ზარალის დონე, იურისტების მიმოხილვა და რჩევები, გამოცდილება მსგავსი შემთხვევებიდან და სხვა.

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა -4
ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნა - ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა	მიწა	დაუმონტაჟებელი მოწყობილობები	ჯამი
ლარში									
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	135,690		9,911		16,949			-	145,601
შესყიდვა									-
შენიშვნის კაპიტალიზირება									-
გასვლა									-
გაუფასურება									-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია									-
გადაფასების რეზერვი									-
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	135,690	-	9,911	-	16,949	-	-	-	162,550
დაგროვილი ცვეთა									
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	7,142		993						8,135
ცვეთის ხარჯი	7,142		2,971		1,694				11,807
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა									-
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	14,284	-	3,964	-	1,694	-	-	-	19,942
საბალანსო ღირებულება									
2020 წლის ბოლოს	128,548	-	8,918	-		-	-	-	137,466
2021 წლის ბოლოს	121,406	-	5,947	-	15,255	-	-	-	142,608

შენიშვნა-5

4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები

ლარი	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
2020 წლის ბოლოს	932			932
შემოსავლა				-
გასვლა				-
2021 წლის ბოლოს	932	-	-	932

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
დაგროვილი ამორტიზაცია				
2020 წლის ბოლოს	155			155
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	155			155
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია				-
2021 წლის ბოლოს	311	-	-	311

	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
საბალანსო რირებულება				
2020 წლის ბოლოს	777	-	-	777
2021 წლის ბოლოს	621	-	-	621

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2021 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნა-8	მარაგები		
	ლარში	31/12/2021	31/12/2020
	საქონელი	62,607	517,170
	სხვა მარაგები	62,607	517,170
	Check	62,607	517,170
შენიშვნა-7	სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		
	სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	830,648	336,002
	სხვა მოთხოვნები	830,648	336,002
	Check	830,648	336,002
შენიშვნა-6	ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები		
	ლარში	31/12/2021	31/12/2020
	ფული სალაროში	3	70,148
	ფული საბანკო ანგარიშებზე	245,405	267,230
	Check	245,408	337,378
შენიშვნა-9	სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		
	ლარში	31/12/2021	31/12/2020
	სავაჭრო ვალდებულებები	5,346	91,117
	გადასახელი ხელფასები	625	
	გადასახდელი პროცენტები	9,244	5,151
	Check	15,215	96,268

6. სესხები

შენიშვნა-11				
სესხები				
ლარი	მოკლევადიანი		გრძელვადიანი	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
ბანკის სესხები			91,413	182,718
დაკავშირებული მხარეების სე	593,480	484,902		
ოვერდრაფტები				
სულ სესხები	593,480	484,902	91,413	182,718
	-	0	0	-

გრძელვადიანი სესხების საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 20 %

მიღებულ სესხებში მომხდარი ფულადი და არაფულადი ცვლილებები, შეიძლება წარდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ფულადი ნაკადების მოძრაობა	ფინანსური ინდიკატორები	დამოკიდებული მხარეები
სესხის ძირის დაფარვა		
სესხის აღება		
პრეცენტის დაფარვა		
არაფულადი ნაკადების მოძრაობა		
პროცენტის დარიცხვა		
გადაფასება		
2021 წლის 31 დეკემბერი		

7. ამონაგები და ხარჯები

ამონაგები 2021 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენიშვნა-12 ამონაგები

ლარი	31/12/2021	31/12/2020
საქონლის რეალიზაცია	3115701.82	4,195,217
	3,115,702	4,195,217
Check		

შენიშვნა-13 თვითღირებულება

ლარი	31/12/2021	31/12/2020
საქონლის თვითღირებულება	3004613.61	3,973,461
	3,004,614	3,973,461
Check		

შენიშვნა-14 მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები

	31/12/2021	31/12/2020
საწვავის ხარჯი		
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი		
რეალიზაციის დანახარჯები		
	-	
Check		

შენიშვნა-15 სხვა ხარჯები

ლარი	31/12/2021	31/12/2020
სხვა ხარჯები	1,734	931
ქონების გადასახადი	1,403	
	3,137	931
Check		

შენიშვნა-16 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი	31/12/2021	31/12/2020
შრომის ანაზღაურება	9375	9,063
ცვეთა და ამორტიზაცია	11963	8,288
საკონსულტაციო ხარჯი		
ბანკის მომსახურება	2,544	4,926
ოჯარის ხარჯი	2552.52	6,479
მიწოდების ხარჯები		
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი		
კომუნიკაციის ხარჯები		
	26,435	28,755
Check		

შენიშვნა-17 ფინანსური ხარჯი

ლარი	31/12/2021	31/12/2020
ბანკის სესხის პროცენტი	6,766	12,931
დაკავშირებული მხარის სესხის პროცენტი	100,462	61,328
	107,228	74,259
Check		

8. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2021 წელს დამფუძნებლებს ჯერ არ მიუღიათ გადაწყვეტილება წინა წლის დივიდენდის განაწილების შესახებ.

