

შპს „საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი“, 426539588
ფინანსური ანგარიშგება

შპს „საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი“

მსს ფასს ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3
1. საქმიანობის აღწერა	5
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	6
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	9
<u>საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება</u>	11
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	13
2. ზოგადი ინფორმაცია	15
3. საადრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	15
a. ძირითადი საშუალებები	
b. არამატერიალური აქტივები	
c. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	
d. საწესდებო კაპიტალი	
e. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	
f. შემოსავლების აღიარება	
g. ფინანსური შემოსავლები	
h. გადასახადები	
4. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	19
27. სასამართლო დავები	23

შპს „საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი“, 426539588
ფინანსური ანგარიშგება

**მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და
დამტკიცებაზე 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის**

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს „საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი“-ის

დირექტორი

/ხანიუნ ლიუ/

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს „საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი“-ის

დირექტორი



/ხანიუნ ლიუ/

შპს „საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი“ - ის

საქმიანობის განვითარება, შედეგები და მდგომარეობა

1. საქმიანობის აღწერა

კომპანია საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას,

იგი დაარსდა 13/11/2019, კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, გარდაბნის რაიონი, სოფელი კრწანისი, 29-ე ქუჩა, N4 კომპანიის საქმიანობაა სამშენებლო და სამოქალაქო მშენებლობის ტექნიკის და მოწყობილობების იჯარა და ლიზინგი, ავტომობილების ტექნიკური მომსახურება და რემონტი, სხვა სამშენებლო-სამონტაჟო სამუშაოები

კომპანიის საქმიანობა: სხვადასხვა სამშენებლო მასალებით საბითუმო ვაჭრობა, სამშენებლო-სამონტაჟო სამუშაოები. 2022 წელს კომპანია აპირებს საქონლის ასორტიმენტის გაზრდას და ახალი მომსახურებების შეთავაზებას კლიენტისთვის.

კომპანიას გააჩნია გრძელვადიანი გეგმები ამ სფეროში მოღვაწეობისათვის. 2021 წლის განმავლობაში აღებულია გაფორმდა რამოდენიმე მომგებიანი ხელშეკრულება რომელიც განვითარებისთვის და ახალი კლიენტების მოზიდვისთვის კარგ ბაზას შექმნის

შპს „საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი“ - ის

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

აქტივები	შენიშ- ვნები	2021	2020
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	25 074	30 707
არამატერიალური აქტივები	5		
გადავადებული საგადასახადო აქტივები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		25 074	30 707
მოკლევადიანი აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	6	2 232 271	654 597
გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები	7	2 237 692	160 885
საგადასახადო მოთხოვნები	13		
სხვა აქტივები			
დებიტორული დავალიანებები	8	1 030 510	1 019 621
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	342 829	494 150
სულ მოკლევადიანი აქტივები		5 843 302	2 329 253
სულ აქტივები		5 868 376	2 359 960
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი	10	2 108 231	12 256
სულ საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები		2 108 231	12 256
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11		
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-

შპს „საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი“, 426539588
ფინანსური ანგარიშგება

მოკლევადიანი ვალდებულებები			
კრედიტორული დავალიანებები	<u>12</u>	187 352	2 262 500
საგადასახადო ვალდებულებები	<u>13</u>	155 493	157 864
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		3 417 300	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3 760 145	2 420 364
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5 868 376	2 432 620

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 29 სექტემბერი.

დირექტორი

შპს „საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი“, 426539588
ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

აქტივები	შენიშ- ვნები	2021	2020
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	25 074	30 707
არამატერიალური აქტივები	5		
გადავადებული საგადასახადო აქტივები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		25 074	30 707
მოკლევადიანი აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	6	2 232 271	654 597
გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები	7	2 237 692	160 885
საგადასახადო მოთხოვნები	13		
სხვა აქტივები			
დებიტორული დავალიანებები	8	1 030 510	1 019 621
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	342 829	494 150
სულ მოკლევადიანი აქტივები		5 843 302	2 329 253
სულ აქტივები		5 868 376	2 359 960
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი	10	2 108 231	12 256
სულ საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები		2 108 231	12 256
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11		
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
კრედიტორული დავალიანებები	12	187 352	2 262 500
საგადასახადო ვალდებულებები	13	155 493	157 864
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		3 417 300	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3 760 145	2 420 364
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5 868 376	2 432 620

მუხრან

შპს „საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი“, 426539588
ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	შენიშ- ვნები	2021	2020
საოპერაციო შემოსავალი	14	13 127 093	6 857 040
საპროცენტო შემოსავალი	15		-
სხვა შემოსავალი	16	42 374	23 889
სულ შემოსავალი		13 169 467	6 880 929
შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	17	(10 742 983)	(5 217 060)
საპროცენტო ხარჯები			-
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	18	(238 187)	(386 491)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	19		-
ცვეთა და ამორტიზაცია		(6 268)	(7 622)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	20	(79 739)	(1 257 335)
სულ ხარჯები		(11 067 177)	(6 868 508)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		2 102 290	12 421
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული წმინდა მოგება/(ზარალი)	21		-
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		2 102 290	12 421.00
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წლის მოგება / ზარალი		2 102 290	12 421.00

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 29
სექტემბერი.
დირექტორი

შპს „საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი“, 426539588
ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	შენიშ- ვნები	2021	2020
საოპერაციო შემოსავალი	14	13 127 093	6 857 040
საპროცენტო შემოსავალი	15		-
სხვა შემოსავალი	16	42 374	23 889
სულ შემოსავალი		13 169 467	6 880 929
შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	17	(10 742 983)	(5 217 060)
საპროცენტო ხარჯები			-
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	18	(238 187)	(386 491)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	19		-
ცვეთა და ამორტიზაცია		(6 268)	(7 622)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	20	(79 739)	(1 257 335)
სულ ხარჯები		(11 067 177)	(6 868 508)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		2 102 290	12 421
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული წმინდა მოგება/(ზარალი)	21		-
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		2 102 290	12 421,00
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წლის მოგება / ზარალი		2 102 290	12 421,00

შპს „საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი“, 426539588
ფინანსური ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ლარი, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

ჯგუფი	საწესდებო კაპიტალი	ძირითადი საშუალებე ბის გადაფასებ ის რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	განაწილებ ული მოგება / გადახდილ ი დივიდენდ ი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2020 წელი	— -	— -	12 256	— -	12 256
მოგება/(ზარალი)			2 102 290		2 102 290
დივიდენდის განაწილება	— -		(6 315)		(6 315)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	— -				-
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)					-
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	— -	— -	2 095 975	— -	2 095 975
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2021 წელი	— -	— -	2 108 231	— -	2 108 231

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 29 სექტემბერი.
დირექტორი

შპს „საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი“, 426539588
ფინანსური ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

ჯგუფი	თიოთად		განაწილებ ული მოგება / გადახდილ	სულ საკუთარი კაპიტალი	
	საწესდებ ო კაპიტალ ი	ი საშუალო ბების გადაფასე ბის			
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2020 წელი	-	-	12 256	-	12 256
მოგება/(ზარალი)			2 102 290		2 102 290
დივიდენდის განაწილება	-		(6 315)		(6 315)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-				-
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-				-
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	-	2 095 975	-	2 095 975
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2021 წელი	-	-	2 108 231	-	2 108 231

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 29
სექტემბერი.

დირექტორი



შპს „საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი“, 426539588
ფინანსური ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	შენიშ- ვნები	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება		2 108 231
კორექტირებები დასაბეგრი მოგების წმინდა ფულად ნაკადებთან შეჯერების მიზნით:		
ცვეთა და ამოერთიზაცია		(6 268)
დებიტორული ანგარიშების ცვლილება		(10 889)
სასაქონლო მატერიალური მარაგების ცვლილება		(1 577 674)
გადახდილი ავანსების ცვლილება		(2 076 807)
სხვა აქტივების ანგარიშების ცვლილება		-
კრედიტორული ანგარიშების ცვლილება		(2 075 148)
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები ცვლილება		3 417 300
გადასახდელი გადასახადების ცვლილება		(91 050)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		(312 305)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების ცვლილება		
არამატერიალური აქტივების ცვლილება		
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება		
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გაცემული დივიდენდები		(6 315)
გრძელვადიანი ვალდებულებების ცვლილება		(486 403)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		(492 718)
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		(151 321)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში		494 150
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის ბოლოს		342 829
		-

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 29 სექტემბერი.

დირექტორი

შპს „საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი“, 426539588
ფინანსური ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ლარი)

	შენ იშ- ვნე ბი	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება		2 108 231
კორექტირებები დასაბეგრი მოგების წმინდა ფულად ნაკადებთან შეჯერების მიზნით:		
ცვეთა და ამორტიზაცია		(6 268)
დებიტორული ანგარიშების ცვლილება		(10 889)
სასაქონლო მატერიალური მარაგების ცვლილება		(1 577 674)
გადახდილი ავანსების ცვლილება		(2 076 807)
სხვა აქტივების ანგარიშების ცვლილება		-
კრედიტორული ანგარიშების ცვლილება		(2 075 148)
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები ცვლილება		3 417 300
გადასახდელი გადასახადების ცვლილება		(91 050)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		(312 305)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების ცვლილება		
არამატერიალური აქტივების ცვლილება		
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება		
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გაცემული დივიდენდები		(6 315)
გრძელვადიანი ვალდებულებების ცვლილება		(486 403)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		(492 718)
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		(151 321)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში		494 150
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის ბოლოს		342 829

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით
2022 წლის 29 სექტემბერი.

დირექტორი



შპს „საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი“, 426539588
ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2. ზოგადი ინფორმაცია

1. შპს „საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი“ დაფუძნებულია 2019 წლის 13 ნოემბერი, დამფუძნებელ:
- ხანიჭი ლუ - 100% წილის მფლობელი
2. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, გარდაბანი, სოფ. კრწანისი 29-ე ქუჩა #4
3. კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს.
4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:
– კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე კომპანიები;

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

5. კომპანიის მიერ 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება პირველად.
6. კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;
7. კომპანია შექმნის დღიდან აწარმოებს ბუღალტრულ აღრიცხვასა და ფინანსურ ანგარიშგებას „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით.
8. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრების ბრუნვა ასახულია ერ. ბანკის კურსით ექვივალენტი ლარში.
9. კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს.
10. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
11. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებებში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);
12. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2022 წლის 29 სექტემბერს;
13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.
14. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;
15. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 2021 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით;
16. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

შპს „საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი“, 426539588
ფინანსური ანგარიშგება

- საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)
- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი)
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას
- ნაღდი ფულის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად
კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში
წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის
საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან
- ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს. გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები მიეკუთვნება გრძელვადიან აქტივებსა და ვალდებულებებს.

შპს „საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი“, 426539588
ფინანსური ანგარიშგება

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში კომპანიის ბალანსზე არის 25074 ლ ღირებულების ძირითადი საშუალება.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში კომპანიას არ გააჩნდა. არსებობის შემთხვევაში არამატერიალური აქტივები პირველადი აღიარებისას აღირიცხებოდა თვითღირებულებით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს სარეალიზაციოდ განკუთვნილ მარაგს. სასაქონლო - მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეძენაზე გაწეულ დანახარჯებსა და ამჟამინდელ ადგილმდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მათ მისაყვანად გაწეულ ხარჯებს.

საწესდებო კაპიტალი

2021 წელს მოხდა მოგების ნაწილის , 6315ლ, დივიდენდად განაწილება .

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და ბანკში ნაღდი ფულის ნაშთისგან, რომელთა კონვერტირებაც დაუყოვნებლივ შეიძლება წინასწარ ცნობილ თანხად, აქვთ ღირებულების შეცვლის უმნიშვნელო რისკი და თავისუფალნი არიან სახელშეკრულებო ვალდებულებებისაგან.

შემოსავლების აღიარება

კომპანია მომხმარებლებს სთავაზობს სამშენებლო მასალებს და სამშენებლო-სამონტაჟო სამუშაოების განხორციელებას. შემოსავლის მიღება ხდება შესრულებული სამუშაოების ანდა მიწოდებული საქონლის საფასურის სახით, რომელიც განისაზღვრება შესრულებული სამუშაოების/მომსახურების, საქონლის საფასურის მიხედვით. შემოსავლის აღიარება ხდება შესაბამისი სამუშაოების დასრულების შემდეგ.

შემოსავალი აღიარდება იმის გათვალისწინებით, თუ სავარაუდოა, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოედინება და შემოსავალი შესაძლოა საიმედოდ იქნას შეფასებული. შემოსავლები მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით ფასდება, ნებისმიერი სავაჭრო ამონაგების, დისკონტირების, ფასდაკლებისა და დღ-ის გამოკლებით.

შპს „საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი“, 426539588
ფინანსური ანგარიშგება

შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან - აღიარდება როდესაც საქონლის მნიშვნელოვანი რისკები და საკუთრების ჯილდო გადაეცემა კლიენტს და კლიენტი მიიღებს მიწოდებას.

შემოსავალი გაწეული მომსახურებებიდან - აღიარდება მომსახურების გაწევის მომენტში.

შემოსავალი განისაზღვრება კლიენტთან გაფორმებულ ხელშეკრულებაში განსაზღვრული ანაზღაურების საფუძველზე და არ მოიცავს მესამე მხარეთა სახელით მოკრებილ თანხებს. კომპანია შემოსავალს აღიარებს მაშინ, როდესაც პროდუქტზე ან მომსახურებაზე კონტროლი გადაეცემა მომხმარებელს.

გადასახადები

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში (მე-15 შენიშვნა). მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე/პარტნიორებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები საქართველოში წმინდა განაწილების 15/85 განაკვეთით. კომპანიას დივიდენდები სააღრიცხვო პერიოდში არ გაუცია. თუ განხორციელდა დივიდენდების გაცემა დივიდენდების გადახდიდან წარმოშობილი მოგების გადასახადი აღირიცხება იმ პერიოდის ვალდებულებებსა და ხარჯებში, რომელშიც მოხდება დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად იმისა, თუ რა თარიღში ან რომელი პერიოდისთვის ხდება დივიდენდების გადახდა. კონკრეტულ გარემოებებში შესაძლებელია გადასახდელი მოგების გადასახადში გამოქვითვების განხორციელება, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებით მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის ბუნებიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშვებათ გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება. კომპანიის პარტნიორებისთვის გასანაწილებელ დივიდენდებზე გადასახდელი გადასახადის დაკავების აღიარება ხდება კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნესსაქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და მათი აღიარება ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯების ნაწილში.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

განმარტებითი შენიშვნები ანგარიშგებაზე ფინანსური მდგომარეობის შესახებ.

4. ძირითადი საშუალებები

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში კომპანიის ბალანსზეა:

- ავტოსატრანსპორტო საშუალება - 25074 ლ ნარჩენი ღირებულებით

სულ საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ძირითადი საშუალება 25074 ლ

5. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

(ლარი)

კომპანიას 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის სასაქონლო-მატერიალური მარაგები:

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		2021	2020
#	დასახელება		
1	სამშენებლო მასალები	2232271	654597
		2232271	
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, სულ			654597

6. გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები

(ლარი)

კომპანიას 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის გადახდილი აქვს ავანსები სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შემდგომი შემოტანის მიზნით

გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები		2021	2020
#	დასახელება		
1	ავანსები	2237692	160885
გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები, სულ		2237692	160885

შპს „საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი“, 426539588
ფინანსური ანგარიშგება

7. დებიტორული დავალიანებები

(ლარი) დებიტორული დავალიანებები მოიცავს შესრულებული სამუშაოებისა და რეალიზებული პროდუქციიდან მისაღებ თანხებს

#	დასახელება	2021	2020
1	სავაჭრო მოთხოვნები ქართულ ლარში	1030510	1019621
2	სავაჭრო მოთხოვნები აშშ დოლარში	-	-
დებიტორული დავალიანებები, სულ		1030510	1019621

8. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

(ლარი)

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და ბანკში ნაღდი ფულის ნაშთისგან, რომელთა კონვერტირებაც დაუყოვნებლივ შეიძლება წინასწარ ცნობილ თანხად, აქვთ ღირებულების შეცვლის უმნიშვნელო რისკი და თავისუფალნი არიან სახელშეკრულებო ვალდებულებებისაგან.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები			
#	დასახელება	2021	2020
1	სალაროში არსებული ნაღდი ფული	-	-
2	მოთხოვნამდე საბანკო ნაშთები ქართულ ლარში	342829	494150
3	მოთხოვნამდე საბანკო ნაშთები აშშ დოლარში	-	-
4	მოთხოვნამდე საბანკო ნაშთები ევროში	-	-
4	მოთხოვნამდე საბანკო ნაშთები რუსულ რუბლებში	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, სულ		342829	494150

9. გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი

(ლარი)

#	დასახელება	2021	2020
1	გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი	2108231	12256
2	საანგარიშო წლის მოგება/ზარალი		

10. კრედიტორული დავალიანებები

(ლარი)

ანგარიშსწორებასთან დაკავშირებული კრედიტორული ანგარიშები წარმოადგენს სასაქონლო-მატერიალური მარაგების და მომსახურების შეძენიდან წარმოქმნილ თანხებს, რომელთა ანგარიშსწორება მოხდება შემდეგი საანგარიშო პერიოდის დროს და არ არის ვადაგადაცილებული.

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები გონივრულად უახლოვდებოდა მათ სამართლიან ღირებულებებს.

#	დასახელება	2021	2020
1	კრედიტორული დავალიანებები სასაქონლო მატერიალური მარაგების/ მომსახურების შეძენიდან ქართულ ლარში	187352	2262500
2	კრედიტორული დავალიანებები სასაქონლო მატერიალური მარაგების/ მომსახურების შეძენიდან უცხოურ ვალუტაში		
კრედიტორული დავალიანებები , სულ			

11. საგადასახადო მოთხოვნები და ვალდებულებები

(ლარი)

საგადასახადო ვალდებულებები/მოთხოვნები წარმოადგენს საოპერაციო საქმიანობის შედეგად წარმოქმნილ ვალდებულებებსა და ზედმეტად გადახდილი სახელმწიფო გადასახადების გასაღდოებულ ღირებულებას საანგარიშო პერიოდის ბოლოს. საგადასახადო მოთხოვნები პერიოდის ბოლოს მოიცავს დღგ-ს გადასახადს.

#	დასახელება	2021	2020
1	საგადასახადო მოთხოვნები	155493	157864
საგადასახადო მოთხოვნები, სულ		155493	157864

შპს „საქართველოს აბრეშუმის გზის თანამშრომლობის ჯგუფი“, 426539588
ფინანსური ანგარიშგება

12. მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები
(ლარი)

კომპანიას მიღებული ავანსები 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენს 71175 ლარს

საზოგადოების საქმიანობის შედეგების (მოგება-ზარალის ანგარიშგება) შენიშვნები

13. საოპერაციო შემოსავალი

(ლარი)

საოპერაციო შემოსავლების შედეგად დებიტორული ანგარიშების აღიარება ხორციელდება მაშინ, როდესაც ანაზღაურებაზე უფლება უპირობო ხდება.

#	დასახელება	2021	2020
1	შემოსავალი შესრულებული სამუშაოებიდან / გაწეული მომსახურებიდან / მიწოდებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგებიდან	13127093	6857040
	საოპერაციო შემოსავალი, სულ	13127093	6857040

14. საპროცენტო შემოსავალი

საპროცენტო შემოსავალი კომპანიას 2021 წლის განმავლობაში არ გააჩნია

15. შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის, თვითღირებულება

(ლარი)

შესრულებული მომსახურების, რეალიზებული საქონლის, თვითღირებულება მოიცავს სხვადასხვა გაყიდული საქონლის, ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებასა და სხვა თვითღირებულებასთან დაკავშირებულ ხარჯებს.

#	დასახელება	2021	2020
1	შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება, სულ	- 10742983	5217060

16. ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

(ლარი)

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები მოიცავს ადმინისტრაციის მოკლევადიანი გასამრჯელოს ვალდებულებებს (ხელფასები, ანაზღაურებადი შვებულება, ბონუსები და არაფულადი გასამრჯელო) და ფასდება არადისკონტირებულ საფუძველზე, რადგან ისინი აღირიცხება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც ხდება შესაბამისი მომსახურებების გაწევა კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

#	დასახელება	2021	2020
1	დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	238187	386491
	დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები, სულ	238187	386491

17. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

(ლარი)

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები მოიცავს ყველა ადმინისტრაციულ და საოპერაციო ხარჯს, რომელიც არ შეიტანება მშენებლობის თვითღირებულებაში და არ ემატება დაუმთავრებელი მშენებლობის ღირებულებას, საგადასახადო ხარჯი მოიცავს მიწისა და ქონების გადასახადებს.

დასახელება	2021	2020
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	79739	1257335

18. სასამართლო დავები

კომპანიას ფუნქციონირების პერიოდში არცერთ სასამართლო დავაში მონაწილეობა არ მიუღია.