

შპს " გრემკო "

ს/კ 402153003

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებულ წლისათვის

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

|                                                                                            | საანგარიშგებო პერიოდის<br>ბოლო თარიღი | წინა საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლო<br>თარიღი | წინა საანგარიშგებო<br>პერიოდის საწყისი<br>თარიღი |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| <b>აქტივები</b>                                                                            |                                       |                                               |                                                  |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                                      | 611,866                               | 770,468                                       |                                                  |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                                                 | 168,312                               | 307,831                                       |                                                  |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები                                | 119,244                               | 271,671                                       |                                                  |
| მარაგები                                                                                   |                                       |                                               |                                                  |
| - შპს პროდუქცია                                                                            |                                       |                                               |                                                  |
| - სხვა                                                                                     | 321,530                               | 144,030                                       |                                                  |
| საინვესტიციო ქონება                                                                        |                                       |                                               |                                                  |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                                                 | 42,455                                | 1,525                                         |                                                  |
| ბიოლოგიური აქტივები                                                                        |                                       |                                               |                                                  |
| - თვითღირებულების მოდელით                                                                  |                                       |                                               |                                                  |
| - გადაფასების მოდელით                                                                      |                                       |                                               |                                                  |
| გუდვილი                                                                                    |                                       |                                               |                                                  |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                               |                                       |                                               |                                                  |
| ძირითადი საშუალებები                                                                       | 516,179                               | 185,579                                       |                                                  |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                                          |                                       |                                               |                                                  |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში                                        |                                       |                                               |                                                  |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                 |                                       |                                               |                                                  |
| <b>სულ აქტივები</b>                                                                        | <b>1,779,586</b>                      | <b>1,681,104</b>                              |                                                  |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                                       |                                       |                                               |                                                  |
| საიჯარო ვალდებულება                                                                        | 2,400                                 | -                                             |                                                  |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                      | 245,883                               | 95,705                                        |                                                  |
| ანარიცხები                                                                                 |                                       |                                               |                                                  |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                         |                                       | 800                                           |                                                  |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                 | 5,614                                 | 87,194                                        |                                                  |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                 |                                       |                                               |                                                  |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                                                            |                                       |                                               |                                                  |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                                                            | 79,387                                |                                               |                                                  |
| მიღებული გრანტები                                                                          |                                       |                                               |                                                  |
| სხვა ვალდებულებები                                                                         | 34,661                                | 4,101                                         |                                                  |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                                                                   | <b>367,945</b>                        | <b>187,800</b>                                |                                                  |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                   |                                       |                                               |                                                  |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 25,960                                |                                               |                                                  |
| საემისიო შემოსავალი                                                                        |                                       |                                               |                                                  |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                               |                                       |                                               |                                                  |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                                                  | 1,385,681                             | 1,493,304                                     |                                                  |
| გადაფასების რეზერვი                                                                        |                                       |                                               |                                                  |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                       |                                       |                                               |                                                  |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                                                               | <b>1,411,641</b>                      | <b>1,493,304</b>                              |                                                  |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>                                              | <b>1,779,586</b>                      | <b>1,681,104</b>                              |                                                  |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                                                  | 42,455                                | 1,525                                         |                                                  |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                                                             | 282,944                               | 99,806                                        |                                                  |

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

|                              | საანგარიშგებო    | წინა             |
|------------------------------|------------------|------------------|
| <b>ნეტო ამონაგები</b>        | <b>2,077,228</b> | <b>2,552,401</b> |
| საქონლის გაყიდვიდან          | 2,026,029        | 2,536,930        |
| მომსახურების გაწევიდან       |                  |                  |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან |                  |                  |
| სხვა                         | 51,199           | 15,471           |
| გაყიდვების თვითღირებულება    | (1,699,344)      | (817,519)        |
| <b>საერთო მოგება</b>         | <b>377,884</b>   | <b>1,734,882</b> |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი   | 150              |                  |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება     | (170,464)        | (57,444)         |
| ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი     | (19,671)         | (1,041)          |

|                                                                                                |                  |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                          |                  |                  |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                               | (3,466)          |                  |
| იჯარის ხარჯი                                                                                   | (154,920)        | (63,073)         |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                       | (137,136)        | (120,020)        |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                                                                  | <b>(485,657)</b> | <b>(241,578)</b> |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                                                       | <b>(107,623)</b> | <b>1,493,304</b> |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                                                         |                  |                  |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                             |                  |                  |
| მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                          |                  |                  |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                     |                  |                  |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან |                  |                  |
| მიღებული დივიდენდები                                                                           |                  |                  |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                        |                  |                  |
| <b>მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან</b>                | <b>(107,623)</b> | <b>1,493,304</b> |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                      |                  |                  |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი</b>                                                  | <b>(107,623)</b> | <b>1,493,304</b> |

|                                                                                                                                  |                  |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                                                                         |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი                                                      |                  |                  |
| სხვა (მათ შორის წილი უმფლობელო და სეკვიზიო საფაოსიქის უმფოვი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები). |                  |                  |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:</b>                                                                                    |                  |                  |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)</b>                                                                                        | <b>(107,623)</b> | <b>1,493,304</b> |

|                                                                                                                     |                  |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                                 | 1,493,304        |                  |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა') |                  |                  |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                                      |                  |                  |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                               |                  |                  |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                           | 25,960           |                  |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>                                                               | <b>1,411,641</b> | <b>1,493,304</b> |

**ფორმა # 3 საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 31.12.2021 წლის მდგომარეობით**

| დასახელება                                                                    | საწესდებო კაპიტალი | გაუნაწილებელი მოგება | ჯამი    |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|---------|
| 31.12.2020 საწესდებო კაპიტალის შემცირება ზრდა მოცემული პერიოდის მოგება ზარალი | 0                  | 1493304              | 1493304 |
| გაცემული დივიდენდი                                                            | 25960              | 0                    | 0       |
| ნაშთი 31.12.2021 წლისთვის                                                     |                    | 1385845              | 1385845 |
|                                                                               | 0                  | 0                    |         |
|                                                                               |                    | 1411805              | 1411805 |

შპს "გრემკო"-ს დირექტორი      თ.კავაზაშვილი

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის.

შპს „გრემკო“ რეგისტრირებულია საქართველოში 2019 წლის დეკემბერში. საწარმოს იურიდიული მისამართია ქ.თბილისი, ესმა ონიანის ქუჩა.

საწარმოს დამფუძნებელი და 100 % წილის მფლობელია საქართველოს მოქალაქე ნანა ქვრივიშვილი, პირადი ნომერი 59001008999.

საწარმოს საქმიანობის ადგილია ქ.კასპი. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა არის ელექტრო გამანაწილებელი დანადგარების წარმოება და მონტაჟი.

საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს პერიოდს 01 იანვარი 2021 წლიდან 31 დეკემბერი 2021 წლის ჩათვლით. თანხები დამრგვალებულია ერთეულებამდე.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, რომელიც საწარმომ 2021 წელს პირველად გამოიყენა.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოდგენილია შესაბამისი პერიოდის შესადრისი ინფორმაცია. მსს ფსს-ზე გადასვლის თარიღია 2021 წლის 1 იანვარი.

## საადრიცხო პოლიტიკა

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური მდგომარეობით.

საქონლის ან მომსახურების გაყიდვისას მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი ან მომსახურება მიეწოდება და გადაეცემა საკუთრების უფლება.

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონელის ან მომსახურების მიყიდვიდან მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულებით. საწარმოს 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გააჩნია საქართველოს ბანკისგან აღებული სესხი 79387 ლარის ოდენობით.

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი ვალდებულებები აღიარდება მომწოდებლისათვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში ასახული მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოდგენილი ცვლილება გამოწვეული სავალუტო კურსის ცვლილებით აღიარდება მოგება ზარალში.

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით მისი სავარაუდო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით.

არამატერიალური აქტივების შეფასება ხდება წრფივი მეთოდით სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით.

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით.

მარაგების თვითღირებულებისთვის ვიყენებთ საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული ან გადასახდელი იჯარის თანხები აღიარდება მოგება ზარალში.

საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით.

### **დასკვნითი ნაწილი**

2020 და 2021 წლის პანდემიამ უარყოფითად იმოქმედა შპს „გრემკო“-ს საქმიანობაზე. ვერ ხერხდებოდა დროულად საჭირო მასალების და ინვეტარების მიღება და შესაბამისი მოთხოვნის ადგილებზე მიწოდება. თითქმის შეჩერებული ან შემცირებული რაოდენობით იყო იმპორტირებული მასალების მიღება, რაც იწვევდა დიდ შეფერხებას ჩვენს საქმიანობაში. შესაბამისად, 2021 წელი საწარმომ დაასრულა ზარალით.

შპს „გრემკო“-ს დირექტორი

თ.კავაზაშვილი