

შპს „გაბილდი“ ს/კ 405246363

**ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
საანგარიშგებო წლისთვის**

CONTENTS

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	3
სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	6
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	6
2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა	6
3. საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან დაკავსირებული საკითხები	8
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა:	10
5. განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე	11
მმართველობის ანგარიში.....	16

შპს „გაბილდი“ (ს/ნ-405246363)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	2021 წელი	2020 წელი
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	5.1.	504 670	5 392
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5.2	152 703	134 991
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი		418 032	161 875
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	5.3	1 634 282	1 571 509
გაცემული სესხი		464 640	
საგადასახადო აქტივი		86 160	6 019
სხვა მიმდინარე აქტივი		4 739	43 686
<u>მიმდინარე აქტივები აქტივები</u>		<u>3 265 225</u>	<u>1 923 472</u>
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	5.4	117 843	46 516
მანქანა-დანადგარები	5.4	6 163	2 951
ოფისის აღჭურვილობა (კომპიუტერული ტექნიკა)		19 497	12 173
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5.4	29 337	35 350
სატრანსპორტო საშუალება		64 093	56 512
არამატერიალური აქტივი (პროგრამა)		6 578	9 547
<u>სულ გრძელვადიანი აქტივები</u>		<u>243 510</u>	<u>163 049</u>
<u>სულ აქტივები</u>		<u>3 508 736</u>	<u>2 086 521</u>
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	5.5	351 542	303 198
მიღებული ავანსები		1 024 712	183 017
გადასახდელი ხელფასი		10 446	1 465
მიმდინარე სესხი		821 895	136 881
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი		-	682 516
სხვა ვალდებულებები		2 187	-
თანამშრომლების მიმართ არსებული ვალდებულებები		10 169	10 169
<u>სულ მიმდინარე ვალდებულება</u>		<u>2 220 951</u>	<u>1 317 246</u>
<u>გრძელვადიანი ვალდებულება</u>		<u>959 879</u>	<u>672 030</u>
<u>სულ გრძელვადიანი ვალდებულება</u>		<u>959 879</u>	<u>672 030</u>
<u>სულ ვალდებულება</u>		<u>3 180 829</u>	<u>1 989 275</u>
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		1 129 717	890 145
გაუნაწილებელი მოგება		- 801 811	- 792 899
<u>სულ კაპიტალი</u>		<u>327 906</u>	<u>97 246</u>
<u>სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</u>		<u>3 508 736</u>	<u>2 086 521</u>

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 20 სექტემბერს

დირექტორი

/იგორ გაბაიძე/

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

/ სოფო ჩაფიძე /

შპს „გაბილდი“ (ს/ნ-405246363)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენ-ნა	2021 წელი	2020 წელი
ამონაგები		<u>3 490 831</u>	<u>2 559 928</u>
არასაოპერაციო შემოსავალი		<u>16 674</u>	<u>41 723</u>
სულ შემოსავალი		<u>3 507 505</u>	<u>2 601 651</u>
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		<u>- 2 223 876</u>	<u>- 1 748 000</u>
პერსონალის ხარჯი		- 479 892	- 434 851
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი		- 122 027	- 104 186
კომუნალური ხარჯი		- 11 756	- 10 740
სესხის პროცენტის ხარჯი		- 157 586	- 191 993
იჯარის ხარჯი		- 365 171	- 341 291
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი		-	- 31 172
ცვეთა და ამორტიზაცია		- 31 621	- 28 283
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		- 65 514	- 64 710
სხვა ფინანსური დანახარჯი		- 58 975	
<u>სულ ხარჯი</u>	-	<u>- 3 516 418</u>	<u>- 2 955 226</u>
<u>საოპერაციო ზარალი</u>	-	<u>- 8 912</u>	<u>- 353 575</u>
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		- 792 898	- 439 382
დივიდენდი			-
გადახდილი მოგების გადასახადი			58
გაუნაწილებელი ზარალი წლის ბოლოს		- 8 912	- 353 517
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		1 129 717	890 145
სულ კაპიტალის წლის ბოლოს		327 907	97 246

წარმოდგენილი სრული შემოსულობის ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 20 სექტემბერს

დირექტორი

/იგორ გაბაიძე /

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

/ სოფო ჩაფიძე /

შპს „გაბილდი“ (ს/ნ-405246363)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი')	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	224 146	- 62 211	161 935
მოგება / (ზარალი)	-	- 377 171	- 377 171
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	-	- 377 171	- 377 171
ახალი აქციების გამოშვება	-	-	-
დივიდენდის გამოცხადება	-	-	-
სხვა	-	-	-
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	344 510	- 439 382	- 94 872
მოგება / (ზარალი)		- 353 516	- 353 516
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)			-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		- 353 516	- 353 516
ახალი აქციების გამოშვება			-
დივიდენდის გამოცხადება			-
სხვა			-
ნაშთი 2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	890 145	- 792 898	97 246
მოგება / (ზარალი)		- 8 912	- 8 912
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)			-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		- 8 912	- 8 912
ახალი აქციების გამოშვება	239 573		239 573
დივიდენდის გამოცხადება			-
სხვა			-
ნაშთი 2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	1 129 717	- 801 811	327 906

წარმოდგენილი კაპიტალის ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 20 სექტემბერს

დირექტორი

/იგორ გაბაიძე/

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

/ სოფო ჩავიძე /

შპს „გაბილდი“ (ს/ნ-405246363)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

(ლარი)

1. ზოგადი ინფორმაცია

- 1.1 შპს „გაბილდი“ (შემდგომში „საწარმო“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2017 წლის 29 დეკემბერს, რეგისტრაციის B18015006.
- 1.2 საწარმოს ორგანიზაციულ სამართლებრივი ფორმაა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება;
- 1.3 საწარმოს იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, გამზირი ილია ჭავჭავაძე, #33ე, ბინა 17;
- 1.4 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა, საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით
- 1.5 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს. მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება;
- 1.6 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალი.
- 1.7 საქმიანობის ძირითადი მიმართულებებისა საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

1. **მომზადების საფუძვლები.** მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპის თანახმად. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო აღრიცხვის პოლიტიკა. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.
2. **ფუნქციონალური ვალუტა.** კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას (ფუნქციონალური ვალუტა). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი (ლარი). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

3. **ძირითადი საშუალებები.** ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციის გამოკლებით.
4. **მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები** აღირიცხება მათი გაწევისას. შენობა-ნაგებობების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება. გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).
5. **ცვეთა.** მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდით.
6. **მარაგები.** სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.
7. **ფული და ფულის ექვივალენტები.** ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.
8. **დივიდენდები.** დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.
9. **დამატებითი ღირებულების გადასახადი.** გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე.
10. **სესხები.** სესხები აღირიცხება თვითღირებულებით.
11. **სავაჭრო და სხვა დავალიანებები.** სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

12. 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

31 დეკემბერი 2021

ლარი/1 აშშ დოლარი **3.097**

ლარი/1 ევრო **3.504**

13. **შემოსავლის აღიარება.** შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

3. საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან დაკავსირებული საკითხები

- 3.1 კომპანიის პროდუქცია იყიდება საქართველოს მთელ მასშტაბზე. ჩვენს საქმიანობის სფეროში ბაზარზე დიდი კონკურენციაა, თუმცა, პროდუქციის მაღალი ხარისხისა და აქტიური მარკეტინგული საქმიანობის ხარჯზე დღესაც ლიდერის პოზიციას ვინარჩუნებთ. დაგეგმილი და განხორციელებული სხვადასხვა პროექტების ხარჯზე საწარმო ერთ-ერთი საუკეთესოა ამიერკავკასიაში.
- 3.2 კომპანიის პარტნიორთა გადაწყვეტილების შესაბამისად, ხელმძღვანელობა ყოველწლიურად ახორციელებს ორგანიზაციულ, ტექნიკურ და მარკეტინგულ ღონისძიებებს, შედეგად პროდუქციის/მომსახურეობის რეალიზაციის მოცულობა 36.36 %-ით გაიზარდა.

	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი
შემოსავალი ხის კარის რეალიზაციიდან	1 972 863.1	1 581 551	2,247,907
შემოსავალი მომსახურების რეალიზაციიდან	119 437.1	83 550	138,898
შემოსავალი სხვა პროდუქციის რეალიზაციიდან	1 398 530.9	894 828	581,471
	3 490 831.1	2559929	2,968,276

მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში დაგეგმილია სარეკლამო პროცესის გააქტიურება და საქმიანობის არსებითი გაუმჯობესება.

3.3 დღეის მდგომარეობით, კომპანიის ფუნქციონირებადობა დადგა ექვს ქვეში. შესაბამისად მისი ფინანსური სტაბილურობა არადამაკმაყოფილებელია. მას აღარ შეუძლია საკუთარი სახსრებით გააგრძელოს კომპანიის განვითარება და ბაზარზე ლიდერის პოზიციის შენარჩუნება.

3.4 გარდა ზემოაღნიშნულისა, ცალსახად შეიძლება ითქვას, რომ 2019 წლის ბოლოს ჩინეთში გავრცელდა ახალი კორონავირუსი (COVID-19). მიუხედავად იმისა, რომ მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციისათვის ცნობილი იყო გარკვეული შემთხვევების შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მათ კორონავირუსი, როგორც გლობალური საფრთხე შეაფასეს მხოლოდ 2020 წლის 31 იანვარს, რადგან ვირუსის მნიშვნელოვანი განვითარება-გავრცელება არ მომხდარა 2020 წლის იანვრამდე.

- 2020 წლის 11 მარტს მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ კორონავირუსული დაავადების სწრაფად გავრცელების გამო, პანდემია გამოაცხადა.
- 2020 წლის 21 მარტს საქართველოს მთავრობის მიერ ვირუსის - კოვიდ-19-ის (COVID-19) გავრცელების პრევენციის მიზნით ქვეყნის მასშტაბით გამოცხადდა საგანგებო ვითარება.
- 2020 წლის 31 მარტიდან კი ამოქმედდა საყოველთაო კარანტინი, რამაც მნიშვნელოვნად შეზღუდა საქართველოს ტერიტორიაზე გადაადგილება და სხვადასხვა სექტორის ეკონომიკურ საქმიანობაზე დაწესდა მთელი რიგი შეზღუდვები.
- ვირუსმა შესაძლოა ბევრ ინდუსტრიაზე მოახდინოს უარყოფითი ზეგავლენა შემდგომი მიზეზების გამო:
 - საქონელსა და მომსახურებაზე მომხმარებლის მოთხოვნის შემცირება, დაკარგული შემოსავალი, მომხმარებელთა თავისუფლად გადაადგილების შეზღუდვის გამო
 - კაპიტალური ინვესტიციების ნაკლებობა, მშენებლობების შემცირება, მომხმარებელთა მოთხოვნილებების შემცირების გამო პროდუქტებსა და მომსახურებაზე
 - ფინანსურ აქტივებზე საბაზრო ფასების შემცირება, კაპიტალისა და სავალო ინსტრუმენტების ჩათვლით
 - გლობალური მიწოდების ქსელის მოშლა, ადამიანებისა და ტვირთების გადაადგილებაზე დაწესებული შეზღუდვების გამო.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღისთვის ვირუსის ზუსტი ეფექტის განსაზღვრა კომპანიის ხელმძღვანელობისთვის შეუძლებელია.

დროის მიმდინარეობასთან ერთად ვირუსის განვითარებისა და გავლენის ცვალებადობასთან დაკავშირებით იქნება მეტი სიცხადე. დაუყოვნებლივ ქმედებად, კომპანიამ დაამტკიცა COVID-19-თან სამოქმედო გეგმა და ამ ეტაპისთვის უზრუნველყო ნედლეულის მიწოდება, წარმოების პროცესის გაგრძელება ჯანმრთელობისა და უსაფრთხოების მკაცრი პროცედურების დაცვით და განაგრძო საქონლის იმპორტი/ექსპორტი საზღვარგარეთ არსებული მომხმარებლებისთვის.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

- 4.3 საწარმოს საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;
- 4.4 მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის _ „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის, რაც გათვალისწინებულია საწარმოს ფინანსურ აღრიცხვა-ანგარიშგებაში.
- 4.5 საწარმოს წინა საანგარიშო პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.
- 4.6 მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი შეეხო მხოლოდ საგადასახადო ვალდებულებების კორექტირებას, რაც დაექვემდებარა საკუთარი კაპიტალის კატეგორიაში აღიარებას.
- 4.7 ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადრისობის პრინციპიდან გამომდინარე ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეტანილია წინა საანგარიშგებო პერიოდის _ ფინანსური ინფორმაცია.
- 4.8 საწარმოს მიერ წარმოდგენილი 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულლია მსს ფასს-ის შესაბამისად;
- 4.9 ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:
- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას;
 - საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას;
 - ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
 - კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
 - განმარტებით შენიშვნებს.

5. განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაზე

5.1. ფულადი სახსრები:

კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებულ ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახა ცალკე, პირდაპირი მეთოდით

ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი
ნაღდი ფული სალაროში	-	3	0
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	7 839	5 289	140,073
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	496 831	100	659
	504 670	5 392	140,732

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული კურსით;

5.2. შეზღუდული ფული ან ფულის ეკვივალენტები საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში არ გააჩნდა;

5.3. საწარმოს მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახა თვითღირებულების მოდელით, თვითღირებულებიდან დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით;

5.4. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები:

შესყიდული მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით.

საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება შეადგენს 1571509 ლარის ხოლო წლის ბოლოს 1 634 282 ლარის.

	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი
საქონელი	1 634 282	1571509	1,284,677
საწვავი			567
	1 634 282	1571509	1,285,244

5.10 დაუმთავრებელ წარმოებაზე გახარჯული მასალები ჩამოიწერება საწარმოს მიერ დადგენილი ნორმისა და გამოშვებული პროდუქციის მიხედვით.

5.11 მარაგების თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მოდელით;

5.12 ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ტალონებით/ბარათით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ტალონები/ბარათები აღირიცხება მარაგების სახით განცალკევებულად. საწვავი ჩამოიწერება სასაქონლო ზედნადების ან ავტოსაგზაო ბარათების მიხედვით ფაქტობრივად გარბენილი კილომეტრებისა და ხარჯვის ნორმების შესაბამისად.

5.13 საწარმოს გრძელვადიანი მარაგები არ გააჩნია

5.14 დაუმთავრებელ წარმოებაზე გახარჯული მასალები ჩამოიწერება საწარმოს მიერ დადგენილი ნორმისა და გამოშვებული პროდუქციის მიხედვით.

5.15 მარაგების თვითღირებულების აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მოდელით;

5.16 საწარმოს გრძელვადიანი მარაგები არ გააჩნია

5.17. ძირითადი საშუალებები:

კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია ცვეთის გამოკლებით;

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდში ძირითადი აქტივების გაუფასურების ნიშნები არ გამოვლენილა და ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი აქტივების ღირებულება მსს ფასს-ის მოთხოვნათა შესაბამისად შეტანილია პირვანდელი ღირებულებით, ცვეთის გამოკლებით

მრავალჯერადი გამოყენების მცირეფასიანი ინსტრუმენტები და ინვენტარი, რომელთა სასარგებლო ეკონომიკური გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, მიკუთვნებულია სხვა მიმდინარე აქტივებზე;

ძირითადი საშუალების ცვეთის დარიცხვა წარმოებს მათი ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან.

5.19. არამატერიალური აქტივები:

საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდში ერიცხება არამატერიალური აქტივები, ბუღალტრული პროგრამები რომლის ისტორიული ღირებულება შეადგენს 9547 ლარს, ხოლო ნარჩენი ღირებულება 6578 ლარს.

5.21. მომსახურებიდა წარმოქმნილი მოთხოვნები:

საწარმოს სავაჭრო მოთხოვნების ანგარიშზე ასახული აქვს თანხები, რომლებიც წარმოიქმნა დარიცხული შემოსავლებიდან და რომელთა გადახდაც საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის არ განხორციელებულა. ამასთან, საწარმოს საქონლისა და მომსახურების მიწოდება დაკავშირებული მხარეების მიმართ არ განხორციელებია. ასეთის არსებობის შემთხვევაში მათი ასახვა მოხდებოდა განცალკევებულად.

5.22 საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას არ უფიქსირდება გაცემული სესხები.

5.23. გადავადებული საგადასახადო აქტივი:

მსს ფასს-ის 29-ე განყოფილების თანახმად საგადასახადო მოგებასა და ფინანსურ მოგებას შორის დროებითი სხვაობების შედეგად გადასახდელი და გაანგარიშებული გადასახადებს შორის სხვაობა აისახება საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით.

5.25. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები:

5.25.1. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები

საწარმოს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები აღრიცხული აქვს განცალკევებულად, საგადასახადო ანგარიშგებებაში დეკლარირებული გადასახადის ოდენობით.

5.25.2. გადასახდელი ხელფასები

საწარმო, მსს ფასს-ის 28-ე განყოფილების მოთხოვნების სრული დაცვით აღრიცხავს დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოს. მოცემული სტანდარტის გათვალისწინებით, საწარმოს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის გადასახდელი ხელფასი 10446 ლარი უფიქსირდება.

6. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

6.1. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

6.2. ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით;

6.3. ამონაგები

საანგარიშგებო პერიოდში მიღებული ამონაგები ასახულია ქვემოთ ცხრილში:

	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი	2018 წელი
შემოსავალი ხის კარის რეალიზაციიდან	1 972 863.1	1 581 551	2,247,907	2,908,634
შემოსავალი მომსახურების რეალიზაციიდან	119 437.1	83 550	138,898	-
შემოსავალი სხვა პროდუქტის რეალიზაციიდან	1 398 530.9	894 828	581,471	-
	3 490 831.1	2559929	2,968,276	2,908,634

როგორც ზემოთ აღინიშნა და ამ მონაცემებიდანაც ჩანს, რომ კომპანიამ ფუქნციონირების მოკლე პერიოდში თავის აგრესიული პიარი კამპანიით და სწორი მარკეტინგული სვლებით ბაზარზე თავის ნიშა დატოვა.

6.4. საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა):

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად საწარმო მოგების გადასახადით იბეგრება საგადასახადო კოდექსის 97-ე მუხლის პირველი ნაწილით (ე.წ. „ესტონური მოდელით“). დაბეგრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს. მსს ფასს შესაბამისად დასაბეგრი და ფინანსური მოგების სხვაობის შედეგი აისახება საგადასახადო აქტივის ან გადავადებული მოგების გადასახადის სახით. საწარმომ ფინანსური შედეგები (საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალი) შეამციროს მხოლოდ საანგარიშგებო წელს დეკლარირებული და გადახდილი მოგების გადასახადით.

6.5. ფინანსური ხარჯები:

მსს ფასს-ის თანახმად ფინანსურ მუხლს არ მიეკუთვნება ისეთი ფულადი დანახარჯები, რომლებიც არ გამომდინარეობს სახელშეკრულებო ურთიერთობებიდან. აღნიშნულის გამო საგადასახადო და ადმინისტრაციული ჯარიმები აისახა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავლის მუხლში. 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდში გადახდილი პროცენტები აისახა ფინანსური ხარჯების სახით:

7. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

7.1. ფულადი ნაკადების ანგარიშგებაში გამოიჯნულადაა ასახული ფულადი ნაკადები საოპერაციო, საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობიდან;

7.2. ფულად ნაკადებში საოპერაციო საქმიანობიდან შეტანილია ამონაგები პროდუქციისა და მარაგების რეალიზაციიდან, მომსახურების გაწევიდან;

7.3. საოპერაციო საქმიანობიდან ფულად ნაკადებში გათვალისწინებული არ არის ამონაგები ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან და დანახარჯები ძირითადი აქტივების შეძენასა და მონტაჟზე;

7.4. საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ დანახარჯებში შეტანილია საგადასახადო ვალდებულებების დაფარვასთან დაკავშირებული გადახდები;

7.5. ძირითად აქტივების რეალიზაციიდან შემოსულობები და დანახარჯები მათ შესყიდვასა და მონტაჟზე საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიკუთვნებულია საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ ფულად ნაკადებზე;

7.6. საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიღებული დივიდენდები კლასიფიცირდება, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები – როგორც ფინანსური ოპერაციები. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს დივიდენდები არ მიუღია;

7.7. ფულად ნაკადებში ფინანსური საქმიანობიდან შეტანილია მიღებული და გადახდილი პროცენტები, გაცემული დივიდენდები, სესხებთან დაკავშირებული ოპერაციები და სხვა ფინანსური ოპერაციები;

8. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში

8.1. საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში კომპანის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 890 145 ლარს. ხოლო წლის ბოლოს 1129717 ლარს.

8.2. საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსურმა ზარალმა შეადგინა - 8912 ლარი. შედეგად, კომპანიის საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდში შემცირდა მიღებული ზარალის ხარჯზე.

9. დასკვნითი ნაწილი

9.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2022 წლის 20 სექტემბერს;

9.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი

/იგორ გაბაიძე/

ფინანსური დეპარტამენტის უფროსი

/ სოფო ჩაფიძე /

შპს „გაბილდი“ (ს/ნ-405246363)

მმართველობის ანგარიში

ინფორმაცია კომპანიის შესახებ:

შპს „გაბილდი“ დაფუძნებულია 2017 წლის წლის 29 დეკემბერს, რეგისტრაციის B18015006;

საწარმოს დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელები არიან:

იგორ გაბაიძე 01025009248 - 50%

ზაქარია გაბაიძე 61002010483 - 50%

1. საწარმოს ძირითადი საქმიანობა:~

- 1.1 შპს-ის „გაბილდი“ ძირითადი საქმიანობაა: საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა, საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით
- 1.2 მეწარმეთა და არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიულ პირთა რეესტრში შპს „გაბილდი“ რეგისტრირებულია აბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით
- 1.3 ორგანიზაციას ადმინისტრაციული და ფინანსური დეპარტამენტის გარდა გააჩნია შემდეგი ძირითადი ქვედანაყოფები:
 - შესყიდვების დეპარტამენტი;
 - გაყიდვების დეპარტამენტი;
- 1.4 ყველა ზემოთ ჩამოთვლილი დეპარტამენტები არიან პასუხისმგებელი ფირმის კომერციული მიზნების და ამოცანების განხორციელებაზე.
- 1.5 ფაქტობრივად საანგარიშგებო პერიოდში საწარმო ძირითადად ახორციელებდა აბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით.

2. საწარმოს მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში

- 2.1 ორგანიზაციას არ გააჩნია ფილიალი;
- 2.2 საწარმოს არ გააჩნია წილები დამატებით სხვა საწარმოებში;

3. ბიზნეს გარემოსა და რისკების მიმოხილვა:

- 3.1 მსოფლიო ეკონომიკაში არსებული კრიზისები, სხვადასხვა გარეშე და შიდა ფაქტორების შედეგად უცხოური ვალუტის მიმართ ეროვნული ვალუტის გაცვლითი კურსის მერყეობა გავლენას ახდენს კომპანიის გრძელვადიან ეკონომიკური დაგეგმარებაში. საქართველოს შიდა ბაზარი არასტაბილურია და რეალურად არ გააჩნია მარეგულირებელი ინფრასტრუქტურა.
- 3.2 საწარმოს საქმიანობის არეალი მოიცავს ორ ლოკაციას.
- 3.3 აღნიშნულ სფეროში მძაფრია კონკურენცია, რასაც საწარმო უმკლავდება მარკეტინგული აქტივობისა და ბაზარზე კონკურენტუნარიანი და მაღალი ხარისხის მომსახურების შეთავაზების ხარჯზე.
- 3.4 ზემოთ აღნიშნული მიზეზების შედეგად მარკეტინგის ღონისძიებებით, ბაზარზე ინარჩუნებდა მოპოვებულ ნიშას. მარკეტინგული სამსახური ყოველდღიურად ამყარებდა ახალ კონტაქტებს რომ არ მოხდეს მკაცრი კონკურენციის პირობებში ეკონომიკური საქმიანობის ერთ ნიშნულზე გაჩერება.
- 3.5 საწარმოს მიაჩნია, რომ ბიზნესის წარმატებისთვის მნიშვნელოვანია სწორად განსაზღვროს ბაზარზე თავისი ადგილი „ნიშა“, რომელიც ნაკლებად ან არასაკმარისადაა გამოყენებული კონკურენტების მიერ.
- 3.6 საწარმომ საქართველოს ბაზარზე გააფართოვა ექსკლუზიური მიწოდება. ასევე ხორციელდება სხვა ღონისძიებები ეკონომიკური რისკების თავიდან აცილების მიზნით.
- 3.7 საპროგნოზო ფინანსური და მმართველობითი აღრიცხვა სამუშაო ჯგუფის მიერ წარედგინება დირექტორს, რომელიც მტკიცდება დამფუძნებელთა კრებაზე.

4. ფინანსური აღრიცხვა-ანგარიშგების სრულყოფა, შიდა კონტროლის პროცედურები:

1. საწარმო ბუღალტრულ აღრიცხვა-ანგარიშგებას ბუღალტერიის მეშვეობით ახორციელებს ბალანსი ბუღალტრულ პროგრამაში.
2. მომდევნო საანგარიშო პერიოდში იგეგმებოდა საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკის სრულყოფა;

5. საწარმოს ურთიერთობა არარეზიდენტ კომპანიებთან

1. საწარმოს კომერციული პარტნიორები არიან როგორც ადგილობრივი კომპანიები ასევე არარეზიდენტები.
2. საწარმოს შესყიდული არ აქვს სასაქონლო ნიშნები;

6. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:

1. კომპანიის თანამშრომლები უზრუნველყოფილნი არიან სპეციალური უნიფორმით, სეზონის შესაბამისად;
2. შექმნილია ნორმალური სამუშაო გარემო საწარმოო პერსონალის;
3. საზოგადოება სრულად ადაპტირებულია შრომის უსაფრთხოების კანონით მოთხოვნილ ნორმებთან, მიმდინარეობს თანამშრომელთა გადამზადება და უსაფრთხოების ნორმების მკაცრი მონიტორინგი

7. მონაწილეობა სოციალური პროექტებში:

- 7.1 კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას. კერძოდ, საწარმოში დასაქმებულთა საშუალო წელში რაოდენობა საანგარიშგებო პერიოდში 20 შეადგენდა.

წინამდებარე მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2022 წლის 20 სექტემბერს

დირექტორი

/იგორ გაბაიძე/

შპს „გაბილდი“ (ს/ნ-405246363)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	2021 წელი	2020 წელი
მიმდინარე აქტივები	5.1.	504 670	5 392
ფულადი სახსრები			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5.2	152 703	134 991
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი		418 032	161 875
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	5.3	1 634 282	1 571 509
გაცემული სესხი		464 640	
საგადასახადო აქტივი		86 160	6 019
სხვა მიმდინარე აქტივი		4 739	43 686
<u>მიმდინარე აქტივები აქტივები</u>		<u>3 265 225</u>	<u>1 923 472</u>
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	5.4	117 843	46 516
მანქანა-დანადგარები	5.4	6 163	2 951
ოფისის აღჭურვილობა (კომპიუტერული ტექნიკა)		19 497	12 173
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5.4	29 337	35 350
სატრანსპორტო საშუალება		64 093	56 512
არამატერიალური აქტივი (პროგრამა)		6 578	9 547
<u>სულ გრძელვადიანი აქტივები</u>		<u>243 510</u>	<u>163 049</u>
<u>სულ აქტივები</u>		<u>3 508 736</u>	<u>2 086 521</u>
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	5.5	351 542	303 198
მიღებული ავანსები		1 024 712	183 017
გადასახდელი ხელფასი		10 446	1 465
მიმდინარე სესხი		821 895	136 881
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი		-	682 516
სხვა ვალდებულებები		2 187	-
თანამშრომლების მიმართ არსებული ვალდებულებები		10 169	10 169
<u>სულ მიმდინარე ვალდებულება</u>		<u>2 220 951</u>	<u>1 317 246</u>
<u>გრძელვადიანი ვალდებულება</u>			
სხვა გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	5.6	959 879	672 030
<u>სულ გრძელვადიანი ვალდებულება</u>		<u>959 879</u>	<u>672 030</u>
<u>სულ ვალდებულება</u>		<u>3 180 829</u>	<u>1 989 275</u>
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		1 129 717	890 145
გაუნაწილებელი მოგება		- 801 811	- 792 899
<u>სულ კაპიტალი</u>		<u>327 906</u>	<u>97 246</u>
<u>სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</u>		<u>3 508 736</u>	<u>2 086 521</u>

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 20 სექტემბერს

დირექტორი

/იგორ გაბაიძე /

მთავარი ბუღალტერი

/სოფიო ჩაფიძე /

შპს „გაბილდი“ (ს/ნ-405246363)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენ-ნა	2021 წელი	2020 წელი
ამონაგები		<u>3 490 831</u>	<u>2 559 928</u>
არასაოპერაციო შემოსავალი		<u>16 674</u>	<u>41 723</u>
სულ შემოსავალი		<u>3 507 505</u>	<u>2 601 651</u>
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		- <u>2 223 876</u>	- <u>1 748 000</u>
პერსონალის ხარჯი		- 479 892	- 434 851
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი		- 122 027	- 104 186
კომუნალური ხარჯი		- 11 756	- 10 740
სესხის პროცენტის ხარჯი		- 157 586	- 191 993
იჯარის ხარჯი		- 365 171	- 341 291
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი		-	- 31 172
ცვეთა და ამორტიზაცია		- 31 621	- 28 283
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		- 65 514	- 64 710
სხვა ფინანსური დანახარჯი		- 58 975	
სულ ხარჯი	-	- <u>3 516 418</u>	- <u>2 955 226</u>
საოპერაციო ზარალი	-	- <u>8 912</u>	- <u>353 575</u>
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		- 792 898	- 439 382
დივიდენდი			-
გადახდილი მოგების გადასახადი			58
გაუნაწილებელი ზარალი წლის ბოლოს		- 8 912	- 353 517
საწესდებო კაპიტალი შპს-ში		1 129 717	890 145
სულ კაპიტალის წლის ბოლოს		327 907	97 246

წარმოდგენილი სრული შემოსულობის ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 20 სექტემბერს

დირექტორი

/იგორ გაბაიძე/

მთავარი ბუღალტერი

/სოფიო ჩაფიძე/

შპს „გაბილდი“ (ს/ნ-405246363)

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი')	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღისთვის	224 146	- 62 211	161 935
მოგება / (ზარალი)	-	- 377 171	- 377 171
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-	- 377 171	- 377 171
ახალი აქციების გამოშვება	-	-	-
დივიდენდის გამოცხადება	-	-	-
სხვა	-	-	-
ნაშთი 2019 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	344 510	- 439 382	- 94 872
მოგება / (ზარალი)	-	- 353 516	- 353 516
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-	- 353 516	- 353 516
ახალი აქციების გამოშვება	-	-	-
დივიდენდის გამოცხადება	-	-	-
სხვა	-	-	-
ნაშთი 2020 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	890 145	- 792 898	97 246
მოგება / (ზარალი)	-	- 8 912	- 8 912
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-	- 8 912	- 8 912
ახალი აქციების გამოშვება	239 573	-	239 573
დივიდენდის გამოცხადება	-	-	-
სხვა	-	-	-
ნაშთი 2021 წლის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის	1 129 717	- 801 811	327 906

წარმოდგენილი კაპიტალის ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 20 სექტემბერს

დირექტორი

/იგორ გაბაიძე /

მთავარი ბუღალტერი

/სოფიო ჩაფიძე /

7.4. საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ დანახარჯებში შეტანილია საგადასახადო ვალდებულებების დაფარვასთან დაკავშირებული გადახდები;

7.5. ძირითად აქტივების რეალიზაციიდან შემოსულობები და დანახარჯები მათ შესყიდვასა და მონტაჟზე საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიკუთვნებულია საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებულ ფულად ნაკადებზე;

7.6. საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიღებული დივიდენდები კლასიფიცირდება, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები – როგორც ფინანსური ოპერაციები. საანგარიშგებო პერიოდში საწარმოს დივიდენდები არ მიუღია;

7.7. ფულად ნაკადებში ფინანსური საქმიანობიდან შეტანილია მიღებული და გადახდილი პროცენტები, გაცემული დივიდენდები, სესხებთან დაკავშირებული ოპერაციები და სხვა ფინანსური ოპერაციები;

8. ცვლილებები საწარმოს საკუთარ კაპიტალში

8.1. საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში კომპანის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 890 145 ლარს. ხოლო წლის ბოლოს 1129717 ლარს.

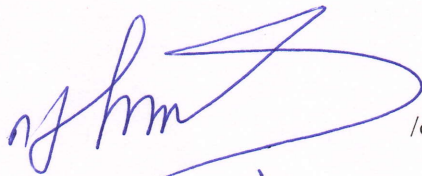
8.2. საანგარიშგებო პერიოდში ფინანსურმა ზარალმა შეადგინა - 8912 ლარი. შედეგად, კომპანიის საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდში შემცირდა მიღებული ზარალის ხარჯზე.

9. დასკვნითი ნაწილი

9.1. საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2022 წლის 20 სექტემბერს;

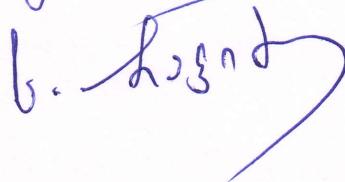
9.2. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

დირექტორი



/იგორ გაბაიძე/

მთავარი ბუღალტერი



/სოფიო ჩაგიძე/

6. შრომის დაცვისა და უსაფრთხოების მდგომარეობა:

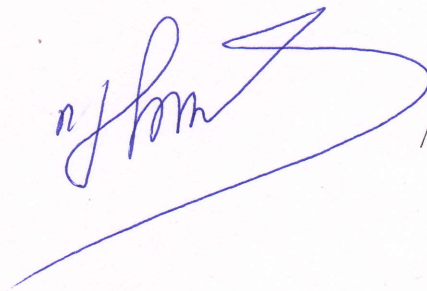
1. კომპანიის თანამშრომლები უზრუნველყოფილნი არიან სპეციალური უნიფორმით, სეზონის შესაბამისად;
2. შექმნილია ნორმალური სამუშაო გარემო საწარმოო პერსონალის;
3. საზოგადოება სრულად ადაპტირებულია შრომის უსაფრთხოების კანონით მოთხოვნილ ნორმებთან, მიმდინარეობს თანამშრომელთა გადამზადება და უსაფრთხოების ნორმების მკაცრი მონიტორინგი

7. მონაწილეობა სოციალური პროექტებში:

- 7.1 კომპანია დიდ ყურადღებას უთმობს დასაქმების პროგრამას. კერძოდ, საწარმოში დასაქმებულთა საშუალო წელში რაოდენობა საანგარიშგებო პერიოდში 20 შეადგენდა.

წინამდებარე მმართველობითი ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2022 წლის 20 სექტემბერს

დირექტორი



/ივორ გაბაიძე /