

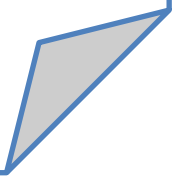
შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

როთა ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

2021 წელი



შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს როთა ჯორჯია
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	1 444 572	1 912 661
სულ გრძელვადიანი აქტივი		1 444 572	1 912 661
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	-	-
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	297 083	389 166
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		7 182	39 551
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	4 949	195
სულ მიმდინარე აქტივები		309 214	428 911
სულ აქტივები		1 753 786	2 341 572
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		498 439	633 149
სულ საკუთარი კაპიტალი		498 439	633 149
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	11	-	58 254
		-	58 254
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	1 253 346	1 639 752
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		2 001	10 417
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 255 348	1 708 423
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 753 786	2 341 572
		-	-

დირექტორი

შპს როთა ჯორჯია
სრული შემოსავლების ანაგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2021	31.12.2020
ამონაგები	4	34 247	918 294
სხვა შემოსავლები		602	1 212
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		-	(26 176)
მარაგის შემენა		(6 423)	(93 358)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(8 456)	(58 086)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(69 235)	(59 232)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(51 447)	(168 422)
საგადასახადო ხარჯი		(16 786)	(14 785)
სხვა ხარჯი	6	(4)	(3 484)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(117 502)	495 964
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(17 208)	(373 619)
ფინანსური ხარჯი		-	-
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		(134 710)	122 345
მოგების გადასახადი		-	(344)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(134 710)	122 001

დირექტორი

ბუღალტერი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2019 წაშთი	-	511 147	511 147
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	122 001	122 001
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2020 წაშთი	-	633 148	633 148
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(134 710)	(134 710)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2021 წაშთი	-	498 439	498 439

დირექტორი

ბუღალტერი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2021	31.12.2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	79 500	910 244
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(72 385)	(690 730)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(6 765)	(46 166)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>350</u>	<u>173 348</u>
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	<u>4 666</u>	<u>(206 566)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	5 016	(33 218)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	5 016	(33 218)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	8 091
სესხის დაფარვა	-	-
პროცენტის დაფარვა	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	1	377
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(263)	(4 573)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(262)</u>	<u>3 896</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების	4 754	(29 322)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	195	29 517
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	4 949	195

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს როთა ჯორჯია, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ. საწარმოს იურიდიული მისამართი ბათუმი. სულხან საბა ორბელიანის ქ. N7.

საწარმოს საქმიანობაა, გამანაწილებელი საინჟინრო ობიექტების მშენებლობა.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2021 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის

საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

3.3. ძირითადი საშუალებები

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

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- | | |
|----------------------------|----------|
| ✓ შენობა ნაგებობები | - 5 % |
| ✓ მანქანა-დანადგარები | - 10-15% |
| ✓ საოფისე აღჭურვილობა | - 20-30% |
| ✓ ავეჯი და მოწყობილობები | - 20-30% |
| ✓ სატრანსპორტო საშუალებები | - 10-20% |

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი .

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.5. მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.6. აქტივების გაუფასურება

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების (რომელიც აღრიცხული არ არის გადაფასების მოდელის შესაბამისად) და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო მოთხოვნები

თუ არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ამორტიზებული ღირებულებით ასახულ მოთხოვნებთან დაკავშირებული გაუფასურების ზარალი წარმოიშვა, გაუფასურები ზარალის ოდენობა უნდა შეფასდეს, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. აქტივის საბალანსო ღირებულება უნდა შემცირდეს რეზერვის ანგარიშის გამოყენებით. ზარალის თანხა უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ადგენს, გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულების არსებობას ინდივიდუალურად მნიშვნელოვანი ფინანსური აქტივებისათვის და განცალკევებით ან ერთობლივად ისეთი ფინანსური აქტივებისთვის, რომლებიც ინდივიდუალურად არ არის მნიშვნელოვანი.

თუ საწარმო დაადგენს, რომ არ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება ინდივიდუალურად შეფასებული ფინანსური აქტივისთვის, მიუხედავად იმისა, მნიშვნელოვანია თუ არა იგი, საწარმო ამ აქტივს მიაკუთვნებს მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების მქონე ფინანსურ აქტივთა ჯგუფს და ერთად ამოწმებს მათ გაუფასურებას. პორტფელის გაუფასურების ობიექტურ ნიშანი შეიძლება იყოს წარსულის მონაცემები დაფარვასთან დაკავშირებით, დაფარვის საშუალო ვადის გადაცილება, რომელიც საწარმოს მიერაა დადგენილი, ასევე საგრძნობი ცვლილება ეკონომიკაში, რომელმაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს მოთხოვნების დაფარვაზე. მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის განსაზღვრა. მოთხოვნების გაუფასურების ზარალის თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.7. იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.8. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.9. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.10. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	34247	918294,49
ჯამი:	34246,91	918294,49

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
საიჯარო მომსახურება	26000	25831
მომსახურების ხარჯი	2584	113369
სხვა ხარჯი	22863	29223
ჯამი:	51447	168422

6. სხვა ხარჯები

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	4	3484
ჯამი:	4	3484

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2021	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2020
მანქანა-დანადგარები	277527	0	0	277527
ოფისის აღჭურვილობა	575	0	0	575
სატრანსპორტო საშუალებები	367282	0	0	367282
დროებით შემოტანილი ძირითადი საშუალება	928196	0	398854	1327050
ჯამი:	1573580	0	398854	1972435

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2021	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2020
მანქანა-დანადგარები	61155	33808	0	27347
ოფისის აღჭურვილობა	173	115	0	58
სატრანსპორტო საშუალებები	67680	35312	0	32369
ჯამი:	129008	69235	0	59774
საბალანსო ღირებულება	1444572			1912661

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

8. მარაგი

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
შემენილი მარაგი	6 423	93358
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	0	26176
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	0	0

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	297083	389166
ჯამი:	297083	389166

10. ფულადი სახსრები

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	4689	182
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	260	13
ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	0	0
ჯამი:	4949	195

11. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	0	58254

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	1253346	1639752
ჯამი:	1253346	1639752

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს როთა ჯორჯია
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	7 1 444 572	1 912 661
სულ გრძელვადიანი აქტივი	1 444 572	1 912 661
მიმდინარე აქტივები		
მარაგი	8 -	-
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9 297 083	389 166
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები	7 182	39 551
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10 4 949	195
სულ მიმდინარე აქტივები	309 214	428 911
სულ აქტივები	1 753 786	2 341 572
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	-	-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	498 439	633 149
სულ საკუთარი კაპიტალი	498 439	633 149
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	11 -	58 254
	-	58 254
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12 1 253 346	1 639 752
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები	2 001	10 417
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1 255 348	1 708 423
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 753 786	2 341 572

დირექტორი

Mehmet Akçer

შპს როთა ჯორჯია
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2021	31.12.2020
ამონაგები	4	34 247	918 294
სხვა შემოსავლები		602	1 212
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		-	(26 176)
მარაგის შეძენა		(6 423)	(93 358)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(8 456)	(58 086)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(69 235)	(59 232)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(51 447)	(168 422)
საგადასახადო ხარჯი		(16 786)	(14 785)
სხვა ხარჯი	6	(4)	(3 484)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(117 502)	495 964
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(17 208)	(373 619)
ფინანსური ხარჯი		-	-
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		(134 710)	122 345
მოგების გადასახადი		-	(344)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(134 710)	122 001

დირექტორი *Khmet Akvash*

ბუღალტერი



	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2019 წაშთი	-	511 147	511 147
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	122 001	122 001
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2020 წაშთი	-	633 148	633 148
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(134 710)	(134 710)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2021 წაშთი	-	498 439	498 439

დირექტორი

Melkise Aguin

ბუღალტერი

E Z

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2021	31.12.2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	79 500	910 244
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(72 385)	(690 730)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(6 765)	(46 166)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>350</u>	<u>173 348</u>
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	<u>4 666</u>	<u>(206 566)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	5 016	(33 218)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	5 016	(33 218)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	-	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	-	8 091
სესხის დაფარვა	-	-
პროცენტის დაფარვა	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	1	377
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(263)	(4 573)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(262)	3 896
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების	4 754	(29 322)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	195	29 517
საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის		
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	4 949	195
საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის		

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

Metodi Akyaev

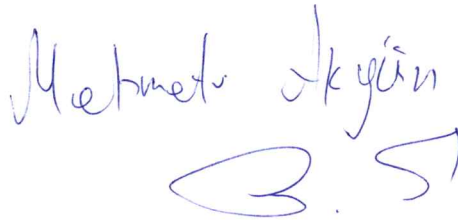

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	(ლარი)	
	2021 წელი	2020 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	1253346	1639752
ჯამი:	1253346	1639752

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:


 Mehmet Akçin
 B. S.