

შპს „თ.გ.დ.“

ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის მიხედვით
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში

ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლისა და კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „თ.ზ.დ.“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის, საქმიანობის შედეგებს, ფულად ნაკადებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობამ პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევისა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის მიხედვით.
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით, რაც იმას ნიშნავს, რომ საწარმო არ აპირებს და ასევე პროგნოზირებად მომავალში ჯგუფის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ☐ კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვისა და შენარჩუნებაზე;
- ☐ ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- ☐ სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- ☐ კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბრის თარიღისათვის, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2022 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი: ზურაბ ზედგინიძე



ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „თ.გ.დ.“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის, საქმიანობის შედეგებს, ფულად ნაკადებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობამ პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის მიხედვით.
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით, რაც იმას ნიშნავს, რომ საწარმო არ აპირებს და ასევე პროგნოზირებად მომავალში ჯგუფის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ☐ კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ☐ ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შესაბამისაა მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- ☐ სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- ☐ კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბრის თარიღისათვის, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2022 წლის 28 სექტემბერს

დირექტორი: ზურაბ ზედგინიძე

სრული შემოსავლისა და კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
შემოსავლები	7,443,562	6,247,610
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(6,077,541)	(4,723,678)
საერთო მოგება	1,366,021	1,523,932
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(532,137)	(433,806)
იჯარის ხარჯი	(88,266)	(43,184)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(30,992)	(26,676)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(130,954)	(79,132)
საოპერაციო მოგება	583,673	941,134
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	28,093	37,924
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(742,921)	(405)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	(131,156)	978,653
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2,069,258	1,498,686
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	(131,156)	978,653
კაპიტალის ზრდა	74,400	
გამოცხადებული დივიდენდი	-	(408,081)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,012,502	2,069,258

დირექტორი: ზურაბ ზედგინიძე



სრული შემოსავლისა და კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

საქმიანობის შედეგები		
	31/12/2021	31/12/2020
საქმიანობის შედეგები		
შემოსავლები	7,443,562	6,247,610
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(6,077,541)	(4,723,678)
საერთო მოგება	1,366,021	1,523,932
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(532,137)	(433,806)
იჯარის ხარჯი	(88,266)	(43,184)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(30,992)	(26,676)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(130,954)	(79,132)
საოპერაციო მოგება	583,673	941,134
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	28,093	37,924
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(742,921)	(405)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	(131,156)	978,653
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2,069,258	1,498,686
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	(131,156)	978,653
კაპიტალის ზრდა	74,400	
გამოცხადებული დივიდენდი	-	(408,081)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,012,502	2,069,258

დირექტორი: ზურაბ ზედგინიძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობა		
	31/12/2021	31/12/2020
ფინანსური მდგომარეობა		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	465,852	786,912
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	402,159	103,967
მარაგები	654,681	963,116
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	234,517	1,935
ძირითადი საშუალებები	281,000	225,671
სულ აქტივები	2,038,208	2,081,601
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	22,048	10,969
სხვა ვალდებულებები	3,659	1,374
სულ ვალდებულებები	25,706	12,343
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	74,400	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1,938,102	2,069,258
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,012,502	2,069,258
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,038,208	2,081,601

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		
	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
რეალიზაციიდან მიღებული თანხები	5,494,354	7,761,129
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	28,093
მომწოდებლებთან გადახდილი თანხები	(4,676,534)	(6,440,006)
საგადასახადო ხარჯი	(346,897)	(629,589)
სახელფასო ხარჯი	(363,621)	(531,589)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(12,515)	(16,595)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	94,786	171,442
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	86,321	110,133
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია	-	36,134
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(86,321)	(73,999)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხის აღება	-	-
სესხის დაფარვა	-	-
დივიდენდი	(329,525)	-
ცვლილება სანესდებო კაპიტალში	-	74,400
წმინდა ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	(329,525)	74,400
წმინდა ფულადი ნაკადების ზრდა/(კლება)	(321,060)	171,843
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	786,912	615,069
ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	465,852	786,912

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1 ზოგადი ინფორმაცია

შემდგომი პასუხისმგებლობის საზოგადოება „თ.ზ.დ.“ (შემდგომში „კომპანია“) დარეგისტრირდა 2006 წლის 08 დეკემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართი არის: საქართველო, ქ. თბილისი, ჩუღურეთის რაიონი, ნორიოს აღმართი N54ა . მისი ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა ავეჯით, ხალიჩებით და სანათი მოწყობილობებით.

2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის აქციონერთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

	2021 წ.	2020 წ.
წილის მფლობელები:		
ზურაბ ზედგინიძე	100%	-
ნინო გავნიძე	-	100%

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ

2 მომზადების საფუძვლები

2.1. მს ფასს-თან შესაბამისობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მს ფასს) შესაბამისად, რაც გამოქვეყნებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ. ყველა თანხა წარმოდგენილია ქართულ ლარში და დამრგვალებულია ერთეულ ლარამდე.

2.2. ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. ამ განსჯის დროს კომპანიის ხელმძღვანელობამ შეაფასა კომპანიის მიმდინარე მდგომარეობა, მომგებიანობა, ფულადი ნაკადები, რაც საშუალებას მისცემს კომპანიას განაგრძოს ფუნქციონირება ანგარიშგების თარიღიდან მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ფინანსური ანგარიშგების მს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისაგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების სააღრიცხვო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლებსა და ხარჯებზე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში. ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან, შეფასებების გადახედვა მოხდება ყოველწლიურად და კორექტირებები აისახება იმ წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც

შესაბამისი ცვლილება მოხდა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია მესამე შენიშვნაში.

3 სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

3.1. აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანად როდესაც:

- მოსალოდნელია ან განზრახულია მათი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში.
- ფლობის ძირითადი მიზანია გაჭრობა.
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან 12 თვის განმავლობაში, ან
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს ან მათ ექვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მათი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში ანგარიშგების შედგენის თარიღიდან.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის ან 12 თვის განმავლობაში (რომელიც უფრო გრძელია), ან
- ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ 12 თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

3.2. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან შიდა და გარე ფაქტორები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლებელია ვერ მოხდეს. ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში სხვა არასაოპერაციო ხარჯების ნაწილში. შეკეთება-განახლების ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით და შედის საოპერაციო ხარჯებში, თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან როდესაც ის მზად არის ექსპლუატაციისათვის. ცვეთის დარიცხვა ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, ძირითადი საშუალების მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგი შეფასებითი მაჩვენებლების მიხედვით:

	წელი
ძალოვანი, თბოტექნიკური, და ტურბინული მოწყობილობები	4-6
ელექტროძრავები და დიზელგენერატორები	4-6
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	2-5
სპეციალური ინსტრუმენტები	4-5
მსუბუქი ავტომობილები	5-7
სხვა ავტოტრანსპორტი	4-7
ნაგებობები	7-10

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულებისა და სასარგებლო მომსახურების ვადის გადახედვა და შესაბამისად კორექტირება ხდება ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს. ჩამოწერა ხდება მაშინ როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი(რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავალსა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში იმ პერიოდისათვის როდესაც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

3.1.სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის ასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს რომელიც განეულება მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანომ კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მარაგების შეძენასთან. სავაჭრო ფასდაკლება და სხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში.

მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის მარაგები ძირითადად მოიცავს პროდუქციის მარაგებს, რომელიც განკუთვნილია გადასაყიდად.

კომპანიაში მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

3.2. ამონაგების აღიარება

ორი ტიპის ამონაგების აღიარება ხდება: ამონაგები საკონტრაქტო ხელშეკრულებებიდან, ამონაგები სასაქონლო მატერიალური მარაგების რეალიზაციიდან.

საკონტრაქტო ხელშეკრულებებიდან ამონაგების აღიარება ხდება ეტაპობრივად, შესრულებული სამუშაოების ჩატარების მიხედვით, რაც დასტურდება მხარეების მიერ მიღება-ჩაბარების აქტის გაფორმებით და არის საფუძველი შემკვეთის მიმართ მოთხოვნის წარმოშობისა.

საქონლის გაყიდვიდან ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, ეს არის საკუთრების უფლების გადაცემის მომენტი, და შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება. ამონაგები მისაღები ან მიღებული ანაზღაურების რეალური ღირებულების ტოლია.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც განეულ იქნა. პროცენტის ხარჯი აღიარებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების და წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

ოპერაციები სხვა ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება მსს ფასს მოთხოვნის შესაბამისად. კერძოდ:

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები აისახება საანგარიშგებო ვალუტაში(ლარი) ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაფასდება, ამ თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმავე პერიოდში. უცხოური ვალუტით მიღებული არაფულადი მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, მათი გადაფასება საანგარიშგებო თარიღისათვის არ ხდება.

გადასახადები

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილების თანახმად შეიცვალა მოგების გადასახადი, ახალი კანონის მიხედვით გადასახადის განაკვეთი ნულოვანია იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარცხა კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით., ხოლო 15%-ით დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება, ასევე ზოგიერთი ტრანზაქცია რაც საგადასახადო კოდექსის მიხედვით ითვლება მოგების განაწილებად. აღნიშნული

ცვლილებების გამო არ წარმოიქმნება დროებითი სხვაობები აქტივებსა და ვალდებულებებში, შესაბამისად არ არსებობს გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი ან ვალდებულება.

სხვა გადასახადები (გარდა მოგების გადასახადისა) აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება შესაბამისი ვალდებულება. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლისგანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება სალაროში არსებული ფულისაგან და ბანკის ანგარიშებისაგან

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტების შესახებ სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე.

ფინანსური აქტივის აღიარება წყდება როდესაც ფინანსური სარგებლის მიღების სახელშეკრულებო უფლება ამოიწურება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული რისკის მნიშვნელოვანი წილი გადადის სხვა მხარეზე.

ფინანსური ვალდებულების აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც მისი სასიცოცხლო ვადა ამოიწურება.

ფინანსური ვალდებულებებისა და ფინანსური აქტივების თავდაპირველი აღიარება ხდება გარიგების ფასით, რომელსაც ემატება ან აკლდება გარიგების დანახარჯები, რაც პირდაპირ არის დაკავშირებული მათ შეძენასთან.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფინანსური ინსტრუმენტები შეფასებულია შემდეგნაირად (გარიგების დანახარჯების გამოქვითვის გარეშე, რომელის წარმოიშვებოდა ინსტრუმენტის გაყიდვისას ან სხვა ფორმით გასვლისას):

სავალო ინსტრუმენტები_ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. გარდა სავალო ინსტრუმენტებისა, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, ესენი შეფასებულია გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

ინვესტიციები სხვა კომპანიაში_თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, თუ ასეთი არსებობს.

4. შემოსავლები

	31 დეკემბერი, 2021 წელი	31 დეკემბერი, 2020 წელი
შემოსავლები	7,443,562	6,247,610
	7,443,562	6,247,610

5. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	31 დეკემბერი, 2021 წელი	31 დეკემბერი, 2020 წელი
რეალიზაციის თვითღირებულება	6,077,541	4,723,678
	6,077,541	4,723,678

6. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	31 დეკემბერი, 2021 წელი	31 დეკემბერი, 2020 წელი
ფულადი სახსრები სალაროში	4,500	4,500
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	461,352	782,412
	465,852	786,912

7. ძირითადი საშუალებები

	ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სხვა დანარჩენი ძირ.საშუალებები	სულ
წმინდა საბალანსო ღირებულება	82,744	15,851	46,013	33,740	178,348
31 დეკემბერი 2019წ					
დამატება	30,387	-	34,335	45,411	110,133
გასვლა	-	-	1,251	34,883	36,134
პერიოდის ცვლათა	(4,502)	(3,963)	(10,838)	(7,373)	(26,676)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	108,629	11,888	68,259	36,895	225,671
31 დეკემბერი 2020წ					
დამატება	-	54,739	27,119	4,463	86,321
გასვლა	-	-	-	-	-
პერიოდის ცვლათა	(4,502)	(6,700)	(12,133)	(7,657)	(30,992)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	104,127	59,927	83,245	33,701	281,000
31 დეკემბერი 2021წ					

8. გარემოს დაცვის საკითხები

საქართველოში გარემოს დაცვის რეგულაციების მიერ შესრულება ძალას იკრეფს და სახელმწიფო ორგანოების გარემოს დაცვის მიდგომები მუდმივად გადაიხედება. კომპანია პერიოდულად აფასებს თავის ვალდებულებებს გარემოს რეგულაციების შესრულების ფარგლებში. ვალდებულების განსაზღვრისთანავე ხდება მათი აღიარებაც. პოტენციური ვალდებულება, რომელიც არსებულ რეგულაციებში ცვლილებებით, სამოქალაქო დავებით ან კანონმდებლობის ცვლილებით არის გამოწვეული, წინასწარ ვერ შეფასდება, თუმცა ასეთი ცვლილებები შეიძლება არსებითი იყოს. არსებულ გარემოში, არსებული კანონმდებლობის პირობებში, მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ არ არსებობს მნიშვნელოვანი ვალდებულებები გარემოს დაზიანების თვალსაზრისით.

9. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ მომხდარა.