

**შპს „ოაზისი 9“**

**2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება**

|                                                                                               |                      |            |            |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------|------------|----------|
| შპს "ოაზისი-9"                                                                                |                      |            |            |          |
|                                                                                               |                      |            |            |          |
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება                                                            |                      |            |            |          |
| ერთეული: 1 GEL                                                                                |                      |            |            |          |
|                                                                                               | საანგარიშგებო თარიღი |            |            |          |
|                                                                                               | 31.12.2021           | 31.12.2020 | 31.12.2019 | შენიშვნა |
|                                                                                               |                      |            |            |          |
| აქტივები                                                                                      |                      |            |            |          |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                                         | 65032                | 25627      | 2752       | 3.1      |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                                                    | 168006               | 221474     | 59634      |          |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები                                   | 821309               | 6575       | 1223       | 3.2      |
| მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები                                                                   |                      |            |            |          |
| მარაგები                                                                                      | 31                   | 31         |            |          |
| მ.შ. - მზა პროდუქცია                                                                          |                      |            |            |          |
| - სხვა                                                                                        | 31                   | 31         |            |          |
| საინვესტიციო ქონება                                                                           | 8997588              | 9251120    | 9397651    | 3.3      |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                                                    | 4                    | 974245     | 1047077    |          |
| ბიოლოგიური აქტივები                                                                           |                      |            |            |          |
| მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით                                                                |                      |            |            |          |
| - გადაფასების მოდელით                                                                         |                      |            |            |          |
| გუდვილი                                                                                       |                      |            |            |          |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                                  |                      |            |            |          |
| ძირითადი საშუალებები                                                                          | 321472               | 374319     | 294012     | 3.4      |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                                             |                      |            |            |          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში                                           | 957030               | 957030     |            | 3.5      |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                    |                      | 20188      | 18563      |          |
| სულ აქტივები                                                                                  | 11330472             | 11830609   | 10820912   |          |
|                                                                                               |                      |            |            |          |
| ვალდებულებები                                                                                 |                      |            |            |          |
| საიჯარო ვალდებულება                                                                           |                      |            |            |          |
| მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი                                        |                      |            |            |          |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                         | 865916               | 1901234    | 1561770    |          |
| ანარიცხები                                                                                    |                      |            |            |          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                            | 418710               | 418591     | 419297     |          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                    | 157689               | 171572     | 168812     |          |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                    | 104193               | 49309      | 42095      |          |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                                                               | 30824                |            |            | 3.6      |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                                                               |                      | 117860     | 62901      | 3.6      |
| მიღებული გრანტები                                                                             |                      |            |            |          |
| მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები                                       |                      |            |            |          |
| სხვა ვალდებულებები                                                                            |                      |            |            |          |
| სულ ვალდებულებები                                                                             | 1577332              | 2658566    | 2254875    |          |
|                                                                                               |                      |            |            |          |
| საკუთარი კაპიტალი                                                                             |                      |            |            |          |
| კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)                                                  | 2923786              | 2923786    | 2888864    |          |
| საემისიო შემოსავალი                                                                           |                      |            |            |          |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                  |                      |            |            |          |
| გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი                                                        | 6829354              | 6248257    | 5677173    |          |
| გადაფასების რეზერვი                                                                           |                      |            |            |          |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                          |                      |            |            |          |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                                                         | 9753140              | 9172043    | 8566037    |          |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                                                        | 11330472             | 11830609   | 10820912   |          |
|                                                                                               |                      |            |            |          |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                                                     | 1054382              | 1227952    | 1110686    |          |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                                                                | 1577332              | 2540706    | 2191974    |          |
|                                                                                               |                      |            |            |          |
| ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.09.2022 წ.                            |                      |            |            |          |
|                                                                                               |                      |            |            |          |
| დირექტორები: _____                                                                            | ზ. იაკობიძე          |            |            |          |
| _____                                                                                         | დ. მიმინოშვილი       |            |            |          |
| თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი. |                      |            |            |          |

|                                                                                               |                       |                |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|----------|
| შპს "ოაზისი-9"                                                                                |                       |                |          |
|                                                                                               |                       |                |          |
| საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება                                                             |                       |                |          |
|                                                                                               |                       | ერთეული: 1 GEL |          |
|                                                                                               | საანგარიშგებო პერიოდი |                |          |
|                                                                                               | 2021                  | 2020           | შენიშვნა |
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                                                                         | <b>828240</b>         | <b>798612</b>  | 3.7      |
| მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან                                                                    |                       |                |          |
| - მომსახურების გაწევიდან                                                                      | 828240                | 798581         |          |
| - სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                                |                       |                |          |
| - სხვა ამონაგები                                                                              |                       | 31             |          |
| <b>გაყიდვების თვითღირებულება</b>                                                              | <b>-7636</b>          | <b>-37350</b>  |          |
| <b>საერთო მოგება</b>                                                                          | <b>820604</b>         | <b>761262</b>  |          |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                                    |                       |                |          |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                      | -51130                | -31481         |          |
| ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი                                                                      | -311262               | -304861        |          |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                         | 1890                  | 121163         |          |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                              | -3467                 | -5923          |          |
| იჯარის ხარჯი                                                                                  | -15363                | -13578         |          |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                      | -65768                | -101384        | 3.8      |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                                                                 | <b>-445100</b>        | <b>-336064</b> |          |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                                                      | <b>375504</b>         | <b>425198</b>  |          |
| <b>გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა</b>                                                             |                       |                |          |
| მ.შ. - ფინანსური აქტივების                                                                    |                       |                |          |
| - მარაგების                                                                                   |                       |                |          |
| - სხვა არაფინანსური აქტივების                                                                 |                       |                |          |
| წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.                                 | 11644                 | 111109         |          |
| მიღებული დივიდენდები                                                                          | 189198                | 26000          |          |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი                                                           | 3217                  | 8776           | 3.9      |
| <b>მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან</b>                            | <b>579563</b>         | <b>571083</b>  |          |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                     |                       |                |          |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი</b>                                                   | <b>579563</b>         | <b>571083</b>  | 3.10     |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი</b>                                                           |                       |                |          |
| ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი                              |                       |                |          |
| სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)                                 |                       |                |          |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:</b>                                                     |                       |                |          |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი</b>                                                        | <b>579563</b>         | <b>571083</b>  |          |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში</b>                                    | <b>9172043</b>        | <b>8566037</b> |          |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)                                  |                       | 34923          |          |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                |                       |                |          |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                         | 1534                  |                |          |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                     |                       |                |          |
| <b>კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>                                                  | <b>9753140</b>        | <b>9172043</b> |          |
|                                                                                               |                       |                |          |
| ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.09.2022 წ.                            |                       |                |          |
| დირექტორები: _____                                                                            |                       | ზ. იაკობიძე    |          |
| _____                                                                                         |                       | დ. მიმინოშვილი |          |
| თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი. |                       |                |          |

|                                                                                               |                       |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------|
| შპს "ოაზისი-9"                                                                                |                       |         |
|                                                                                               |                       |         |
| ფულადი ნაკადების ანგარიშგება                                                                  |                       |         |
|                                                                                               | ერთეული: 1 GEL        |         |
|                                                                                               | საანგარიშგებო პერიოდი |         |
|                                                                                               | 2021                  | 2020    |
| ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან                                                 | -244235               | -159217 |
| საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები                                   | 364936                | 117977  |
| ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან                                                  | -81330                | 64685   |
| ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში                                       | 39371                 | 23445   |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                                                                        | 34                    | -570    |
| ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში                                                           | 25627                 | 2752    |
| ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს                                                                | 65032                 | 25627   |
|                                                                                               |                       |         |
| ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.09.2022 წ.                            |                       |         |
|                                                                                               |                       |         |
| დირექტორები: _____                                                                            | ზ. იაკობიძე           |         |
| _____                                                                                         | დ. მიმინოშვილი        |         |
| თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი. |                       |         |

## 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების

### განმარტებითი შენიშვნები

#### 1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „ოაზისი 9“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას. კომპანია დარეგისტრებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად 1996 წლის 29 მაისს საბურთალოს რაიონის სასამართლოს მიერ, რეგისტრაციის ნომერი 5ა/4-206. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 211322736, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისი, კოსტავას ქ., N37-39, საოფისე ფართი N602. ფაქტობრივი მისამართი ემთხვევა იურიდიულ მისამართს.

კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის მფლობელები არიან: ზაალ იაკობიძე (პ/ნ 01024010547) - 50% წილის მფლობელი; დავით მიმინოშვილი (პ/ნ 01024003651) - 50% წილის მფლობელი.

კომპანიის დირექტორები არიან: ზაალ იაკობიძე (პ/ნ 01024010547) და დავით მიმინოშვილი (პ/ნ 01024003651).

1.3. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა. არასაცხოვრებელი შენობები, რომელთა ფართები ქირავდება ან განკუთვნილია გასაქირავებლად, მდებარეობს თბილისში (კოსტავასა და თაბუკაშვილის ქუჩებზე). არაძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა ოფისის სარემონტო სამუშაოები.

1.4. კომპანიას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ჰყავს მეკავშირე საწარმო - შპს „ბიჯი ოილი“ (საიდენტიფიკაციო კოდი: 402029719), რომლის კაპიტალში ეკუთვნის 50%, 2020 წლის 28 მაისიდან.

1.5. კომპანიის დასაქმებულ თანამშრომელთა საშუალო რიცხვი 2021 წელს შეადგენდა 11 კაცს. ბუღალტრულ აღრიცხვას ხელშეკრულების საფუძველზე აწარმოებს მომსახურე აუდიტორი ფირმა.

1.6. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

## 2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2017 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება და შედეგების ასახვა ხდება პერსპექტიულად, ანუ იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა სააღრიცხვო შეფასების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

## 2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

### **შემოსავლების აღიარება**

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

### **საექვო მოთხოვნების აღიარება**

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება (მათ შორის, 3 წლამდე ნაკლებ ვადაში).

### **ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები**

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება

არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

### **გარიგებები უცხოურ ვალუტაში**

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება სამუშაო ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

### **დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები**

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

### **მარაგები**

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

### **ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები**

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

### **გრძელვადიანი აქტივები**

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

შენობა-ნაგებობები - 25-40 წელი;

მანქანა-დანადგარები - 8-10 წელი;

კომპიუტერული ტექნიკა - 4 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

დ) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთათვისაც შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 10%.

## **2.7. გადასახადები**

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2017-2021 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

## **2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე**

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის სამუშაო ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

## 2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.0976 ლარი;

1 EUR=3.5040 ლარი.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი;

1 EUR=4.0233 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2021 წელს: 1 USD=3.2170 ლარი; 1 EUR=3.8152 ლარი.

2020 წელს: 1 USD=3.0937 ლარი; 1 EUR=3.5395 ლარი.

## 3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

### 3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

|                                  | ნაშთი 31.12.2021<br>მდგომარეობით | ნაშთი 31.12.2020<br>მდგომარეობით |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| ნაღდი ფული სალაროში              | 0                                | 0                                |
| ლარი საბანკო ანგარიშებზე         | 65029                            | 21806                            |
| აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე | 3                                | 3821                             |
| <b>სულ:</b>                      | <b>65032</b>                     | <b>25627</b>                     |

### 3.2. სხვა პირებზე გაცემული ავანსები და სესხები:

|                                                   | ნაშთი 31.12.2021<br>მდგომარეობით | ნაშთი 31.12.2020<br>მდგომარეობით |
|---------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები                  | 1918                             | 5532                             |
| ანგარიშვალდებულ პირებზე გაცემული თანხები          | 0                                | 475                              |
| გადახდილი ბაჟი სასამართლოში განსახილველ საქმეებზე | 0                                | 568                              |
| გაცემული სესხი                                    | 819391                           | 0                                |
| <b>სულ:</b>                                       | <b>821309</b>                    | <b>6575</b>                      |

### 3.3. საინვესტიციო ქონება - მიწა:

|                                 | ნაშთი<br>31.12.2021 წ.<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2020 წ.<br>მდგომარეობით |
|---------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| მიწა ისნის რაიონში              | 3902169                                | 3902169                                |
| „გრატოს“ შენობის წილხვედრი მიწა | 159146                                 | 158848                                 |
| მიწა თაბუკაშვილის ქუჩაზე        | 200300                                 | 200300                                 |
| <b>სულ:</b>                     | <b>4261615</b>                         | <b>4261318</b>                         |

### საინვესტიციო ქონება - შენობა-ნაგებობები:

|                                                       | ნაშთი<br>31.12.2021<br>მდგომარეობით | 2021 წელი<br>ზრდა ან<br>შემცირება | 2021 წელი<br>დარიცხული<br>ცვეთა | ნაშთი<br>31.12.2020<br>მდგომარეობით |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|
| „გრატოს“ შენობა კოსტავას ქუჩაზე (ადმ. ნაწილის გარეშე) | 3169923                             | 571                               | -173729                         | 3343081                             |
| სასტუმროს შენობა<br>თაბუკაშვილის ქუჩაზე               | 1566050                             | 0                                 | -80671                          | 1646721                             |
| <b>სულ:</b>                                           | <b>4735973</b>                      | <b>571</b>                        | <b>-254400</b>                  | <b>4989802</b>                      |

### 3.4. ძირითადი საშუალებები:

|                                                                       | ნაშთი<br>31.12.2021<br>მდგომარეობით | 2021 წელი<br>ზრდა ან<br>შემცირება | 2021 წელი<br>დარიცხული<br>ცვეთა | ნაშთი<br>31.12.2020<br>მდგომარეობით |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|
| „გრატოს“ შენობის ადმ. ნაწილის წილხვედრი მიწა                          | 1430                                | 2                                 |                                 | 1428                                |
| „გრატოს“ შენობის ადმ. ნაწილი                                          | 38698                               | 5                                 | 0                               | 38693                               |
| ძალოვანი, თბოტექნიკური და ტურბინული მოწყობილობები, დიზელ-გენერატორები | 153259                              | 0                                 | -31568                          | 184827                              |
| ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი                                       | 125600                              | 4008                              | -24709                          | 146301                              |
| სხვა ძირითადი საშუალებები                                             | 2485                                | 0                                 | -585                            | 3070                                |
| <b>სულ:</b>                                                           | <b>321472</b>                       | <b>4015</b>                       | <b>-56862</b>                   | <b>374319</b>                       |

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა წლის ბოლოს შეადგენდა:

2021 წლის ბოლოს - 2023883 ლარს.

2020 წლის ბოლოს - 1712620 ლარს.

### 3.5. ინვესტიცია მეკავშირე საწარმოში:

ამ მუხლში ასახულია ინვესტიცია 2021 წლის ბოლოს 957030 ლარის ოდენობით მეკავშირე საწარმოს - შპს „ბიჯი ოილი“-ს კაპიტალში, რომელშიც შპს „ოაზისი 9“-ს ეკუთვნის 50%. ინვესტიცია აღიარებულია მისი თვითღირებულებით, შპს „ბიჯი ოილი“-ს წილის შესყიდვისას წინა მესაკუთრისთვის გადასახდელი თანხის ოდენობით.

### 3.6. მოკლევადიანი და გრძელვადიანი სესხები:

|                                                     | ნაშთი 31.12.2020<br>მდგომარეობით | ნაშთი 31.12.2020<br>მდგომარეობით |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| სესხი ევროში „პროკრედიტ ბანკიდან“<br>(მოკლევადიანი) | 30824                            |                                  |
| სესხი ევროში „პროკრედიტ ბანკიდან“<br>(გრძელვადიანი) |                                  | 117860                           |
| <b>სულ:</b>                                         | <b>30824</b>                     | <b>117860</b>                    |

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის სასესხო დავალიანება „პროკრედიტ ბანკის“ წინაშე შეადგენდა 8796.81 ევროს. ეს დავალიანება დაიფარა 2022 წელს.

### 3.7. ნეტო ამონაგები

2020-2021 წლებში, კომპანიის ნეტო-ამონაგები მთლიანად შედგებოდა საიჯარო შემოსავლებიდან და იჯარით გაცემულ ფართებში ჩატარებული სარემონტო სამუშაოებისათვის მოიჯარეებისაგან მიღებული კომპენსაციებისაგან:

|                                   | 2021 წელი     | 2020 წელი     |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| საიჯარო შემოსავლები               | 820604        | 759789        |
| სარემონტო სამუშაოების კომპენსაცია | 7636          | 38792         |
| <b>სულ:</b>                       | <b>828240</b> | <b>798581</b> |

3.8. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები (გარდა სხვა მუხლებში განცალკევებულად ასახული შრომის ანაზღაურების, იჯარის, პროცენტების, ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯებისა):

|                                        | 2021 წელი     | 2020 წელი      |
|----------------------------------------|---------------|----------------|
| საშუამავლო მომსახურება                 | -7019         | -44725         |
| საკომუნიკაციო ხარჯები                  | -1515         | -1187          |
| დაზღვევა                               | -231          | -134           |
| საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები       | -12000        | -4576          |
| ქონებისა და მიწის გადასახადები         | -34234        | -37346         |
| სანოტარო ხარჯები                       | -238          | -238           |
| საბანკო ხარჯები                        | -1226         | -1168          |
| საექსპლუატაციო ხარჯები და რემონტი      | -3880         | -5420          |
| სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები | -5425         | -6590          |
| <b>სულ:</b>                            | <b>-65768</b> | <b>-101384</b> |

### 3.9. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი:

|                                                            | 2021 წელი   | 2020 წელი   |
|------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| მოიჯარეების მიერ ზედმეტად გადახდილი თანხები და ჯარიმები    | 0           | 5544        |
| მიღებული პირგასამტეხლოები                                  | 591         |             |
| პანდემიის გამო დაწესებული შეღავათი საშემოსავლო გადასახადში | 2719        | 3519        |
| სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავალი                          | 124         | 4           |
| საურავები                                                  | -156        | -291        |
| სხვა გაუთვალისწინებელი ხარჯი                               | -61         |             |
| <b>სულ:</b>                                                | <b>3217</b> | <b>8776</b> |

### 3.10. საკუთარი კაპიტალი:

|                             | ნაშთი 31.12.2021<br>მდგომარეობით | ნაშთი 31.12.2020<br>მდგომარეობით |
|-----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| წესდებით დადგენილი კაპიტალი | 2923786                          | 2923786                          |
| გაუნაწილებელი მოგება        | 6829354                          | 6248257                          |
| <b>სულ:</b>                 | <b>9753140</b>                   | <b>9172043</b>                   |

2020-2021 წლებში მიღებული მოგებიდან დივიდენდების განაწილება არ მომხდარა.

2020 წლის აპრილში კომპანიის პარტნიორებმა მიიღეს გადაწყვეტილება წესდებით დადგენილი კაპიტალის გაზრდის შესახებ (წილობრივი მონაწილეობის შეუცვლელად) და ამ მიზნით გაზარდეს კაპიტალი ფულადი შენატანებით, 34923 ლარის ოდენობით. მას შემდეგ კომპანიის საწესდებო კაპიტალი არ შეცვლილა.

### 3.11. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დამფუძნებლის/დირექტორის წინაშე არსებული სახელფასო ვალდებულებები წინა პერიოდებიდან:

|                                   | ნაშთი 31.12.2021<br>მდგომარეობით | ნაშთი 31.12.2020<br>მდგომარეობით | ნაშთი 31.12.2019<br>მდგომარეობით |
|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| გასაცემი ხელფასი (ზ. იაკობიძე)    | 209275                           | 209275                           | 209275                           |
| გასაცემი ხელფასი (დ. მიმინოშვილი) | 209275                           | 209275                           | 209275                           |
| <b>სულ:</b>                       | <b>418550</b>                    | <b>418550</b>                    | <b>418550</b>                    |

### 3.12. სასამართლო დავები:

კომპანიას 2021 წლის განმავლობაში მნიშვნელოვანი სახის სასამართლო დავები არ ჰქონდა.

### 3.13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2020-2022 წლებში ადგილი ჰქონდა შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენას: მსოფლიო მასშტაბით, გავრცელდა ახალი კორონავირუსი COVID-19, რაც მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციის მიერ 2020 წლის 11 მარტს, გამოცხადებულ იქნა პანდემიად. ეს ვითარება გაგრძელდა 2021 წელს და 2022 წელსაც. 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღისათვის, პანდემიის მასშტაბები შემცირებულია, მაგრამ სრულად დამარცხებული არ არის.

შექმნილმა სიტუაციამ გამოიწვია საიჯარო შემოსავლების შემცირება, მაგრამ ამის მიუხედავად, კომპანიას არსებითი სახის ფინანსური სირთულეები არ შექმნია და კომპანია უწყვეტ და ჩვეულებრივ რეჟიმში აგრძელებდა ფუნქციონირებას.

2022 წლის 1 იანვრიდან 29 სექტემბრამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში სხვა საყურადღებო მოვლენები არ მომხდარა.

### 3.14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოსაცემად ნებადართულია 2021 წლის 29 სექტემბერს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

|                                                            | საანგარიშგებო თარიღი |                 |                 | შენიშვნა |
|------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------|-----------------|----------|
|                                                            | 31.12.2021           | 31.12.2020      | 31.12.2019      |          |
| <b>აქტივები</b>                                            |                      |                 |                 |          |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                      | 65032                | 25627           | 2752            | 3.1      |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                 | 168006               | 221474          | 59634           |          |
| სხვა პირებზე ავანსება და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები | 821309               | 6575            | 1223            | 3.2      |
| მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები                                |                      |                 |                 |          |
| <b>მარაგები</b>                                            | <b>31</b>            | <b>31</b>       |                 |          |
| მ.შ. - მზა პროდუქცია                                       |                      |                 |                 |          |
| - სხვა                                                     | 31                   | 31              |                 |          |
| საინვესტიციო ქონება                                        | 8997588              | 9251120         | 9397651         | 3.3      |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                 | 4                    | 974245          | 1047077         |          |
| <b>ბიოლოგიური აქტივები</b>                                 |                      |                 |                 |          |
| მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით                             |                      |                 |                 |          |
| - გადაფასების მოდელით                                      |                      |                 |                 |          |
| <b>გუდვილი</b>                                             |                      |                 |                 |          |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                               |                      |                 |                 |          |
| ძირითადი საშუალებები                                       | 321472               | 374319          | 294012          | 3.4      |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                          |                      |                 |                 |          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში        | 957030               | 957030          |                 | 3.5      |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                 |                      | 20188           | 18563           |          |
| <b>სულ აქტივები</b>                                        | <b>11330472</b>      | <b>11830609</b> | <b>10820912</b> |          |
| <b>ვალდებულებები</b>                                       |                      |                 |                 |          |
| საიჯარო ვალდებულება                                        |                      |                 |                 |          |
| მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი     |                      |                 |                 |          |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                      | 865916               | 1901234         | 1561770         |          |
| ანარიცხები                                                 |                      |                 |                 |          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                         | 418710               | 418591          | 419297          |          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                 | 157689               | 171572          | 168812          |          |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                 | 104193               | 49309           | 42095           | 3.6      |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                            | 30824                |                 |                 | 3.6      |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                            |                      | 117860          | 62901           |          |
| მიღებული გრანტები                                          |                      |                 |                 |          |
| მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები    |                      |                 |                 |          |
| სხვა ვალდებულებები                                         |                      |                 |                 |          |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                                   | <b>1577332</b>       | <b>2658566</b>  | <b>2254875</b>  |          |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                   |                      |                 |                 |          |
| კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)               | 2923786              | 2923786         | 2888864         |          |
| საემისიო შემოსავალი                                        |                      |                 |                 |          |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                               |                      |                 |                 |          |
| გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი                     | 6829354              | 6248257         | 5677173         |          |
| გადაფასების რეზერვი                                        |                      |                 |                 |          |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                       |                      |                 |                 |          |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                               | <b>9753140</b>       | <b>9172043</b>  | <b>8566037</b>  |          |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>              | <b>11330472</b>      | <b>11830609</b> | <b>10820912</b> |          |
| <b>სულ მოკლევადიანი აქტივები</b>                           | <b>1054382</b>       | <b>1227952</b>  | <b>1110686</b>  |          |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>                      | <b>1577332</b>       | <b>2540706</b>  | <b>2191974</b>  |          |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაცემუნებლად 29.09.2022 წ.

დირექტორები:  ზ. იაკობიძე

დ. მიმინოშვილი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

## საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

|                                                                    | საანგარიშგებო პერიოდი |                | შენიშვნა |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|----------|
|                                                                    | 2021                  | 2020           |          |
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                                              | <b>828240</b>         | <b>798612</b>  | 3.7      |
| მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან                                         |                       |                |          |
| - მომსახურების გაწევიდან                                           | 828240                | 798581         |          |
| - სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                     |                       | 31             |          |
| - სხვა ამონაგები                                                   |                       |                |          |
| <b>გაყიდვების თვითღირებულება</b>                                   | <b>-7636</b>          | <b>-37350</b>  |          |
| <b>საერთო მოგება</b>                                               | <b>820604</b>         | <b>761262</b>  |          |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                         |                       |                | 3.8      |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                           | -51130                | -31481         |          |
| ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი                                           | -311262               | -304861        |          |
| საპროცენტო შემოსავალი                                              | 1890                  | 121163         |          |
| საპროცენტო ხარჯი                                                   | -3467                 | -5923          |          |
| იჯარის ხარჯი                                                       | -15363                | -13578         |          |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                           | -65768                | -101384        |          |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                                      | <b>-445100</b>        | <b>-336064</b> |          |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                           | <b>375504</b>         | <b>425198</b>  |          |
| <b>გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა</b>                                  |                       |                | 3.9      |
| მ.შ. - ფინანსური აქტივების                                         |                       |                |          |
| - მარაგების                                                        |                       |                |          |
| - სხვა არაფინანსური აქტივების                                      |                       |                |          |
| წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.      | 11644                 | 111109         |          |
| მიღებული დივიდენდები                                               | 189198                | 26000          |          |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი                                | 3217                  | 8776           |          |
| <b>მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან</b> | <b>579563</b>         | <b>571083</b>  | 3.10     |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                          |                       |                |          |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი</b>                        | <b>579563</b>         | <b>571083</b>  |          |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი</b>                                |                       |                |          |
| ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი   |                       |                |          |
| სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)      |                       |                |          |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:</b>                          | <b>579563</b>         | <b>571083</b>  |          |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი</b>                             |                       |                |          |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                | 9172043               | 8566037        |          |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)       |                       | 34923          |          |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                     |                       |                |          |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                              | 1534                  |                |          |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                          |                       |                |          |
| <b>კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>                       | <b>9753140</b>        | <b>9172043</b> |          |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.09.2022 წ.

დირექტორები:

ზ. იაკობიძე

დ. მიმინოშვილი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

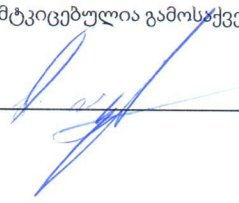
## ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

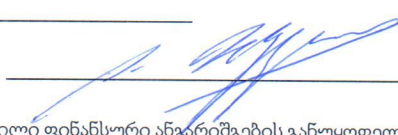
|                                                                | საანგარიშგებო პერიოდი |              |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|
|                                                                | 2021                  | 2020         |
| ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან                  | -244235               | -159217      |
| საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები    | 364936                | 117977       |
| ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან                   | -81330                | 64685        |
| <b>ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში</b> | <b>39371</b>          | <b>23445</b> |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                                         | 34                    | -570         |
| <b>ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში</b>                     | <b>25627</b>          | <b>2752</b>  |
| <b>ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს</b>                          | <b>65032</b>          | <b>25627</b> |

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.09.2022 წ.

დირექტორები:



ზ. იაკობიძე



დ. მიმინოშვილი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.