

**შპს სამშენებლო ინვესტიციები
ვერაზე
ფინანსური ანგარიშგება
2021 წელი**

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენ.	31-დეკ-21	31-დეკ-20	01-იან-20
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		4 903	5 527 048	5 528 854
არამატერიალური აქტივები		-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოში		806 820	806 820	806 820
სულ გრძელვადიანი აქტივები		811 723	6 333 868	6 335 674
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები		1 891 197	5 826 602	3 543 434
წინასწარ გადახდილი ხარჯები		-	-	-
წინსწრებით გადახდილი გადასახადები		-	-	142 682
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		2 500 539	2 637 360	3 934 262
გაცემული სესხები		5 456 960	5 425 686	1 888 328
ფული და ექვივალენტები		109 542	1 041	55 544
სულ მიმდინარე აქტივები		9 958 238	13 890 689	9 564 250
სულ აქტივები		10 769 961	20 224 557	15 899 924
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		1 645 071	2 636 251	2 905 353
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე		-	-	-
მოკლევადიანი სესხები		2 180 944	4 839 780	3 729 600
საგადასახადო და საბაჟო ვალდებულებები		327 519	28 211	-
საპროცენტო ვალდებულებები		-	-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		4 153 534	7 504 242	6 634 953
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		752	5 115 496	5 489 735
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		752	5 115 496	5 489 735
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1 000	1 000	1 000
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		-	-	-
აკუმულირებული მოგება/(ზარალი)		7 603 818	3 774 236	3 798 253
მიმდინარე პერიოდის მოგება / (ზარალი)		(989 143)	3 829 582	(24 017)
სულ კაპიტალი		6 615 675	7 604 818	3 775 236
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		10 769 961	20 224 556	15 899 924

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენ.	31-დეკ-21	31-დეკ-20	01-იან-20
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები		4 903	5 527 048	5 528 854
არამატერიალური აქტივები		-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოში		806 820	806 820	806 820
სულ გრძელვადიანი აქტივები		811 723	6 333 868	6 335 674
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები		1 891 197	5 826 602	3 543 434
წინასწარ გადახდილი ხარჯები		-	-	-
წინსწრებით გადახდილი გადასახადები		-	-	142 682
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		2 500 539	2 637 360	3 934 262
გაცემული სესხები		5 456 960	5 425 686	1 888 328
ფული და ექვივალენტები		109 542	1 041	55 544
სულ მიმდინარე აქტივები		9 958 238	13 890 689	9 564 250
სულ აქტივები		10 769 961	20 224 557	15 899 924
მიმდინარე ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		1 645 071	2 636 251	2 905 353
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე		-	-	-
მოკლევადიანი სესხები		2 180 944	4 839 780	3 729 600
საგადასახადო და საბაჟო ვალდებულებები		327 519	28 211	-
საპროცენტო ვალდებულებები		-	-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		4 153 534	7 504 242	6 634 953
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		752	5 115 496	5 489 735
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		752	5 115 496	5 489 735
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1 000	1 000	1 000
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		-	-	-
აკუმულირებული მოგება/(ზარალი)		7 603 818	3 774 236	3 798 253
მიმდინარე პერიოდის მოგება / (ზარალი)		(989 143)	3 829 582	(24 017)
სულ კაპიტალი		6 615 675	7 604 818	3 775 236
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		10 769 961	20 224 556	15 899 924

მოგება ზარალის და სრული შემოსავლების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2021 წელი	2020 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან		6 046 371	4 745 697
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		(5 372 795)	-
მიწოდების ხარჯები		(12 718)	(15 720)
საერთო შემოსავალი		660 858	4 729 977
საოპერაციო ხარჯები			
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(163 423)	(139 794)
საპროცენტო შემოსავლები		41 781	5 543
საპროცენტო ხარჯები		(313 946)	(496 280)
წმინდა საოპერაციო შემოსავალი		225 270	4 099 446
არასაოპერაციო შემოსავლები		391	1 054
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)		(1 182 736)	(270 434)
განსაკუთრებული შემოსავლები/(ხარჯები)		-	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(31 048)	(427)
მოგება / (ზარალი) დაბეგვრამდე		(988 123)	3 829 639
მოგების გადასახადი		(1 020)	(58)
წმინდა მოგება		(989 143)	3 829 581
სრული შემოსავალი / (ხარჯი)		(989 143)	3 829 581

მოგება ზარალის და სრული შემოსავლების ანგარიშგება

შენიშვნები	2021 წელი	2020 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	6 046 371	4 745 697
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(5 372 795)	-
მიწოდების ხარჯები	(12 718)	(15 720)
საერთო შემოსავალი	660 858	4 729 977
საოპერაციო ხარჯები		
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(163 423)	(139 794)
საპროცენტო შემოსავლები	41 781	5 543
საპროცენტო ხარჯები	(313 946)	(496 280)
წმინდა საოპერაციო შემოსავალი	225 270	4 099 446
არასაოპერაციო შემოსავლები	391	1 054
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(1 182 736)	(270 434)
განსაკუთრებული შემოსავლები/(ხარჯები)	-	-
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	(31 048)	(427)
მოგება / (ზარალი) დაბეგვრამდე	(988 123)	3 829 639
მოგების გადასახადი	(1 020)	(58)
წმინდა მოგება	(989 143)	3 829 581
სრული შემოსავალი / (ხარჯი)	(989 143)	3 829 581

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული (ზარალი) /მოგება	რეზერვი	სულ
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	1 000	3 774 236	-	3 775 236
საწესდო კაპიტალი	-	-	-	-
პერიოდის შედეგი	-	3 829 581	-	3 829 581
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 000	7 603 817	-	7 604 817
საწესდო კაპიტალი	-	-	-	-
პერიოდის შედეგი	-	(989 143)	-	(989 143)
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 000	6 614 674	-	6 615 674

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული (ზარალი) /მოგება	რეზერვი	სულ
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	1 000	3 774 236	-	3 775 236
საწესდო კაპიტალი	-	-	-	-
პერიოდის შედეგი	-	3 829 581	-	3 829 581
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 000	7 603 817	-	7 604 817
საწესდო კაპიტალი	-	-	-	-
პერიოდის შედეგი	-	(989 143)	-	(989 143)
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1 000	6 614 674	-	6 615 674



ფულის მოძრაობის ანგარიშგება

	2021 წელი	2020 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	(989 143)	3 829 581
კორექტირება:		
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	1 806	1 806
მოგების გადასახადის ხარჯი	1 020	58
საპროცენტო ხარჯი	313 946	496 280
საპროცენტო შემოსავალი	(41 781)	(5 543)
წმინდა (ზარალი) /სარგებელი გაცვლითი კურსის სხვაობიდან	1 182 736	270 434
Total 1	468 584	4 592 615
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
(ზრდა)/შემცირება სავაჭრო დებიტორულ დავალიანებაში	(282 107)	(920)
(ზრდა)/შემცირება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობაში	4 409 817	(985 137)
ცვლილება გაცემულ სესხებში	(31 274)	(3 537 358)
(ზრდა)/შემცირება წინასწარ გადახდილ ხარჯებში	-	142 682
ზრდა/(შემცირება) საგადასახადო ვალდებულებებში	299 308	28 211
ზრდა/(შემცირება) სხვა გრძელვადიან ვალდებულებებში	(247 014)	(374 238)
ზრდა/(შემცირება) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	(991 180)	(269 102)
(ზრდა)/შემცირება მიღებულ ავანსებში	-	-
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	3 626 134	(403 245)
გადახდილი პროცენტი	(313 946)	(496 280)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(1 020)	(58)
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	3 311 169	- (899 583)
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	-
მიღებული პროცენტები	41 781	5 543
ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული ფული	-	-
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	41 781	5 543
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხებიდან მიღებული ფული	1 736 679	7 482 119
სესხებზე გადახდილი ფული	(5 030 667)	(6 651 613)
გადახდილი დივიდენდები	-	-
წმინდა ფული ფინანსური საქმიანობიდან	(3 293 988)	830 506
უცხოური ვალუტის ეფექტი ფულზე	49 540	9 030
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა	108 501	(54 503)
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	1 041	55 544
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	109 542	1 041

ფულის მოძრაობის ანგარიშგება

	2021 წელი	2020 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მოგება დაბეგვრამდე	(989 143)	3 829 581
კორექტირება:		
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	1 806	1 806
მოგების გადასახადის ხარჯი	1 020	58
საპროცენტო ხარჯი	313 946	496 280
საპროცენტო შემოსავალი	(41 781)	(5 543)
წმინდა (ზარალი) /სარგებელი გაცვლითი კურსის სხვაობიდან	1 182 736	270 434
Total 1	468 584	4 592 615
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან		
(ზრდა)/შემცირება სავაჭრო დებიტორულ დავალიანებაში	(282 107)	(920)
(ზრდა)/შემცირება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობაში	4 409 817	(985 137)
ცვლილება გაცემულ სესხებში	(31 274)	(3 537 358)
(ზრდა)/შემცირება წინასწარ გადახდილ ხარჯებში	-	142 682
ზრდა/(შემცირება) საგადასახადო ვალდებულებებში	299 308	28 211
ზრდა/(შემცირება) სხვა გრძელვადიან ვალდებულებებში	(247 014)	(374 238)
ზრდა/(შემცირება) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებში	(991 180)	(269 102)
(ზრდა)/შემცირება მიღებულ ავანსებში	-	-
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	3 626 134	(403 245)
გადახდილი პროცენტი	(313 946)	(496 280)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(1 020)	(58)
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	3 311 169	(899 583)
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	-
მიღებული პროცენტები	41 781	5 543
ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან მიღებული ფული	-	-
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	41 781	5 543
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
სესხებიდან მიღებული ფული	1 736 679	7 482 119
სესხებზე გადახდილი ფული	(5 030 667)	(6 651 613)
გადახდილი დივიდენდები	-	-
წმინდა ფული ფინანსური საქმიანობიდან	(3 293 988)	830 506
უცხოური ვალუტის ეფექტი ფულზე	49 540	9 030
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა	108 501	(54 503)
ფული და ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	1 041	55 544
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	109 542	1 041

Handwritten signature

ფინანსურს ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს სამშენებლო ინვესტიციები ვერაზე (შემდეგში “კომპანია”) დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის რეგისტრირებული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის : საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, არჩილ ცაგარელის ქ., N 57.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს დეველოპერული საქმიანობა

კომპანია დაფუძნდა 2017 წლის 15 აგვისტო და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება სამშენებლო ინვესტიციები, 405089309 - 100%

კომპანიის მოქმედი დირექტორი : რომეო სარია (51001000417) საქართველოს მოქალაქე;

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით, რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას.

საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით, ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით, საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების განაღობა და იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

განარჩეული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება „პირველი შემოსავალში - პირველი გასავალში“ (ფიფო) მეთოდი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების მთელ პერიოდზე, შემცირდება ნაშთის მეთოდის გამოყენებით.

სპეციალური ინვენტარი	5
ოფისის აღჭურვილობა	5
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	5
ავეჯი	5
ინვენტარი	5
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შეძენილ ლიცენზიებს (მათ შორის შეძენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა) და სხვა არამატერიალურ აქტივებს, რომლებიც აისახება დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდით. აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია: არამატერიალური აქტივები 3-8 წელი.

კრედიტორული დავალიანება

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მიწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლის და მომსახურებისათვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას

საგადასახადო ვალდებულება

საგადასახადო ვალდებულების მუხლში ჩართულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის დარიცხული საბიუჯეტო გადასახადები, რომელთა გადახდის ვადა ბალანსის შედგენის თარიღისთვის ამოწურული არ არის.

სესხები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ზარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი მოიცავს საკუთარ კაპიტალსა და გაუნაწილებელ მოგებას.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან (მომსახურების გაწვიდან) აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლები ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულების ოდენობით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ს გარეშე.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამოწვევისა (მათ შორის კომერციული ბანკები, სადაზრვეო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და სხვა), ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან.

ახალი, ე.წ. „ესტონური“, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს არარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება არნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა დივიდენდის სახით განაწილება).

ხარჯები

კომპანია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით, ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც კომპანიას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება, მირებული მომსახურების ან/და საქონლის სანაცვლოდ.

დასაქმებულთა ანაზღაურება

ხელფასი, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. არსებითობის პრინციპიდან გამომდინარე, კომპანიის მიერ არ გამოუყენებელი შვებულების ანარიცხვის აღრიცხვა ფინანსურ ანგარიშგებაში (არაარსებითობის გამო).

დივიდენდის განაწილება

დივიდენდები ვალდებულად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა.

3. განუსაზღვრელობის შეფასებისთვის გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადა ძირითადი საშუალების და არამატერიალური აქტივის ერთეულის სასარგებლო გამოყენების ვადის შეფასება (განსაზღვრა) მენეჯმენტის მსჯელობის საგანს წარმოადგენს, შესაბამისი გამოცდილების გათვალისწინების შედეგად. აქტივის გამოყენების ვადის განსაზღვრისას მენეჯმენტი ითვალისწინებს აქტივის მოსალოდნელ გამოყენებას, მის ტექნიკურ მახასიათებლებს, ფიზიკურ ცვეთას და იმ ფიზიკურ გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ზემოაღნიშნული პირობების ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება გამოიწვიოს.

4. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	ოფისის აქტუარილობა	ინვენტარი	სულ
<i>გადაფასებული ღირებულება</i>				
2019 წლის 31 დეკემბერი	5 520 338	3 211	5 820	5 529 369
შემოსვლა	-	-		-
გასვლა	-	-		-
შიდა მოძრაობა	-	-		-
2020 წლის 31 დეკემბერი	5 520 338	3 211	5 820	5 529 369
შემოსვლა	-	-		-
გასვლა	(5 520 338)	-		(5 520 338)
შიდა მოძრაობა	-	-		-
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	3 211	5 820	9 031
<i>დაგროვილი ცვეთა</i>				
2019 წლის 31 დეკემბერი		(2)	(513)	(515)
წლის ცვეთა		(642)	(1 164)	(1 806)
გასვლის შედეგად კორექტირება	-	-		-
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	(644)	(1 677)	(2 321)
წლის ცვეთა	-	(642)	(1 164)	(1 806)
გასვლის შედეგად კორექტირება	-	-		-
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	(1 286)	(2 841)	(4 128)
<i>საბალანსო ღირებულება</i>				
2019 წლის 31 დეკემბერი	5 520 338	3 209	5 307	5 528 854
2020 წლის 31 დეკემბერი	5 520 338	2 567	4 143	5 527 048
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	1 925	2 979	4 903

5. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	(273 866)	(257 831)
მიღებული ავანსები	(1 333 583)	(2 377 223)
გადასახდელი ხელფასები	(37 623)	(1 196)
	(1 645 071)	(2 636 251)

6. მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2 009 318	1 727 211
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	55 757	273
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	435 464	909 875
	2 500 539	2 637 360

7. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
საქონელი	41 652	-
პროექტების თვითღირებულება	1 849 545	5 826 602
	1 891 197	5 826 602

8. ფული და ექვივალენტები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	-	-
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	6	-
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	109 394	49
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	142	991
	109 542	1 041

9. შემოსავალი რეალიზაციიდან

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	(6 046 371)	(4 745 697)
	(6 046 371)	(4 745 697)

10. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
შრომის ანაზღაურება	77 663	54 672
სოციალური დანარიცხები	2 373	1 438
სხვა ხარჯი	65 075	77 358
პროფესიული მომსახურება	-	64
ოფისის ხარჯები	1 911	862
ცვეთა და ამორტიზაცია	1 806	1 806
სხვა საგადასახადო ხარჯები	58	673
საბანკო ხარჯები	13 774	1 767
სხვა საერთო ხარჯები	763	1 154
საქველმოქმედო ხარჯები	-	-
	163 423	139 794

11. მიწოდების ხარჯები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
რეკლამის და მარკეტინგის ხარჯები	12 718	15 720
შრომის ანაზღაურება და საკომისიო გასამრჯელო	-	-
	12 718	15 720

12. გაცემული სესხები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
მოთხოვნები პარტნიორებზე გაცემული სესხიდან	1 979 294	2 038 662
მოთხოვნები პარტნიორებზე გაცემული სესხიდან უცხოურ ვალუტაში	3 477 666	3 387 024
	5 456 960	5 425 686

13. მოკლევადიანი სესხები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
მოკლევადიანი სესხები	(2 180 944)	(4 839 780)
	(2 180 944)	(4 839 780)

14. საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
დადებითი საკურსო სხვაობები	947 868	372 172
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	(2 130 603)	(642 607)
	(1 182 736)	(270 434)

15. საპროცენტო შემოსავლები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
საპროცენტო შემოსავლები	(41 781)	(5 543)
	(41 781)	(5 543)

16. საპროცენტო ხარჯები

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
საპროცენტო ხარჯები	313 946	496 280
	313 946	496 280