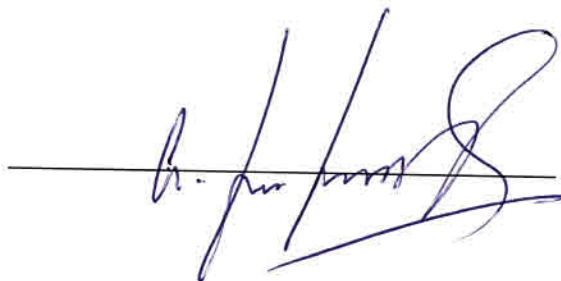


## შპს „ერიტაუი“

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2021-ის თარიღისთვის

| შენიშვნა                                      | 12/31/2021<br>ლარი | 31/12/2020<br>ლარი | 31/12/2019<br>ლარი |
|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>აქტივები</b>                               |                    |                    |                    |
| ძირითადი საშუალებები                          | 3                  | 657,444            | 801,638            |
| სულ გრძელვადიანი აქტივები                     |                    | 657,444            | 801,638            |
| მზა პროდუქცია                                 |                    | 1,503,501          | 1,307,886          |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                     |                    | 1,503,501          | 1,307,886          |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                    | 4                  | 82,797             | 6,543              |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები         |                    | 341,007            | 180,087            |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                       | 5                  | 140,382            | 259,112            |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                     |                    | 564,186            | 445,742            |
| <b>სულ აქტივები</b>                           |                    | <b>2,725,131</b>   | <b>2,555,266</b>   |
| <b>ვალდებულებები</b>                          |                    |                    |                    |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები            |                    | -                  | -                  |
| სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები                |                    | -                  | -                  |
| საგადასახადო ვალდებულებები                    |                    | 87,887             | 275                |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები    | 6                  | 1,023,419          | 988,357            |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                |                    | 1,111,306          | 988,357            |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                      |                    | <b>1,111,306</b>   | <b>988,357</b>     |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                      |                    |                    |                    |
| საწესდებო კაპიტალი                            |                    | 1,679,794          | 1,516,569          |
| გაუნაწილებელი მოგება                          |                    | (65,969)           | 50,340             |
| გადაფასების რეზერვი                           |                    | -                  | -                  |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები          |                    | -                  | -                  |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                  |                    | <b>1,613,825</b>   | <b>1,566,909</b>   |
| <b>სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b> |                    | <b>2,725,131</b>   | <b>2,555,266</b>   |

შპს „ერიტაუი“-ს  
დირექტორი თენგიზ ჭიჭინაძე

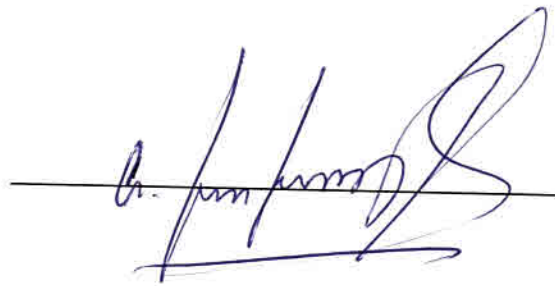


## შპს „ერიტაუი“

მოგება ზარალის ანგარიშგება 01.01.2021 - 31.12.2021 პერიოდისთვის

|                                  | შენიშვნა | 2021<br>ლარი     | 2020<br>ლარი    |
|----------------------------------|----------|------------------|-----------------|
| ამონაგები                        | 7        | 3,043,595        | 503,684         |
| ამონაგების თვითღირებულება        |          | (1,524,386)      | (239,363)       |
| <b>საერთო მოგება</b>             |          | <b>1,519,209</b> | <b>264,321</b>  |
| ადმინისტრაციული ხარჯები          | 8        | (1,543,714)      | (264,119)       |
| ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი         | 8        | (167,285)        | (24,365)        |
| ფინანსური ხარჯი / შემოსავალი     | 9        | 16,200           | 2,221           |
| არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი | 10       | 59,281           | 5,229           |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>        |          | <b>(116,309)</b> | <b>(16,713)</b> |
| მოგების გადასახადი               |          | -                | -               |
| <b>წმინდა მოგება/ზარალი</b>      |          | <b>(116,309)</b> | <b>(16,713)</b> |

შპს „ერიტაუი“-ს  
დირექტორი თენგიზ ჭიჭინაძე



შპს „ერიტაჟი“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2021 - 31.12.2021

პერიოდისთვის

|                              | საწესდებო<br>კაპიტალი<br>ლარი | სარეზერვო<br>კაპიტალი<br>ლარი | გაუნაწილებელი<br>მოგება<br>ლარი | ჯამი<br>ლარი     |
|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|------------------|
| <b>ნაშთი - 31.12.2019</b>    | <b>395,745</b>                | <b>-</b>                      | <b>67,053</b>                   | <b>462,798</b>   |
| საწესდებო კაპიტალის ცვლილება | 1,120,824                     | -                             | -                               | 1,120,824        |
| გაცემული დივიდენდები         | -                             | -                             | -                               | -                |
| პერიოდის მოგება              | -                             | -                             | (16,713)                        | (16,713)         |
| <b>ნაშთი - 31.12.2020</b>    | <b>1,516,569</b>              | <b>-</b>                      | <b>50,340</b>                   | <b>1,566,909</b> |
| საწესდებო კაპიტალის ცვლილება | 163,225                       | -                             | -                               | 163,225          |
| გაცემული დივიდენდები         | -                             | -                             | -                               | -                |
| პერიოდის მოგება              | -                             | -                             | (116,309)                       | (116,309)        |
| <b>ნაშთი - 31.12.2021</b>    | <b>1,679,794</b>              | <b>-</b>                      | <b>(65,969)</b>                 | <b>1,613,825</b> |

შპს „ერიტაჟი“-ს  
დირექტორი თენგიზ ჭიჭინაძე



**8. ადმინისტრაციული ხარჯები**

|                                  | <b>2021</b>        | <b>2020</b>      |
|----------------------------------|--------------------|------------------|
| დასაქმებულთა ანაზღაურება         | (613,681)          | (123,438)        |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი       | (167,285)          | (24,365)         |
| იჯარის ხარჯი                     | (533,484.00)       | (45,449)         |
| კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი | (39,482)           | (4,622)          |
| მივლინების ხარჯი                 |                    | (6,780)          |
| საგადასახადო ხარჯი               | (7,209)            | (4,462)          |
| საბანკო ხარჯი                    | (46,635)           | (10,976)         |
| სამეურნეო ხარჯი                  | (16,323)           | (5,847)          |
| რემონტის ხარჯი                   |                    |                  |
| საკანცელარიო ხარჯი               | (5,811)            | (1,673)          |
| ტრანსპორტირების ხარჯი            |                    |                  |
| რეკლამის ხარჯი                   | (97,378)           | (21,197)         |
| სხვადასხვა მომსახურების ხარჯი    | (66,895)           | (21,659)         |
| საკონსულტაციო ხარჯი              | (17,125)           | (8,125)          |
| სხვა ხარჯი                       | (99,691)           | (9,891)          |
| <b>სულ</b>                       | <b>(1,710,999)</b> | <b>(288,484)</b> |

**9. ფინანსური ხარჯი / შემოსავალი**

|                       | <b>2021</b>   | <b>2020</b>  |
|-----------------------|---------------|--------------|
| საპროცენტო შემოსავალი | 16,200        | 2,221        |
| საპროცენტო ხარჯი      |               |              |
| <b>სულ</b>            | <b>16,200</b> | <b>2,221</b> |

**10. არასაოპერაციო მოგება/ზარალი**

|                                              | <b>2021</b>   | <b>2020</b>  |
|----------------------------------------------|---------------|--------------|
| საკურსო სხვაობა                              | 59,281        | 5,229        |
| შემოსავალი ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან |               |              |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)      |               |              |
| <b>სულ</b>                                   | <b>59,281</b> | <b>5,229</b> |

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2022 წლის 26 სექტემბერს.

შპს „ერიტაჟი“-ს  
დირექტორი თენგიზ ჭიჭინაძე



---

შპს „ერიტაჟი“

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

---

## სარჩევი

|                                                |   |
|------------------------------------------------|---|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება             | 3 |
| მოგება ზარალის ანგარიშგება                     | 4 |
| კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება              | 5 |
| ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები | 6 |

## შპს „ერიტაჟი“

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2021-ის თარიღისთვის

|                                               | შენიშვნა | 12/31/2021<br>ლარი | 31/12/2020<br>ლარი | 31/12/2019<br>ლარი |
|-----------------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>აქტივები</b>                               |          |                    |                    |                    |
| ძირითადი საშუალებები                          | 3        | 657,444            | 801,638            | 104,574            |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>              |          | <b>657,444</b>     | <b>801,638</b>     | <b>104,574</b>     |
| მზა პროდუქცია                                 |          | 1,503,501          | 1,307,886          | 434,429            |
| <b>სულ მოკლევადიანი აქტივები</b>              |          | <b>1,503,501</b>   | <b>1,307,886</b>   | <b>434,429</b>     |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                    | 4        | 82,797             | 6,543              | 10,813             |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები         |          | 341,007            | 180,087            | 49,108             |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                       | 5        | 140,382            | 259,112            | 47,828             |
| <b>სულ მოკლევადიანი აქტივები</b>              |          | <b>564,186</b>     | <b>445,742</b>     | <b>107,749</b>     |
| <b>სულ აქტივები</b>                           |          | <b>2,725,131</b>   | <b>2,555,266</b>   | <b>646,752</b>     |
| <b>ვალდებულებები</b>                          |          |                    |                    |                    |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები            |          | -                  | -                  | -                  |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>         |          | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
| საგადასახადო ვალდებულებები                    |          | 87,887             |                    | 275                |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები    | 6        | 1,023,419          | 988,357            | 183,679            |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>         |          | <b>1,111,306</b>   | <b>988,357</b>     | <b>183,954</b>     |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                      |          | <b>1,111,306</b>   | <b>988,357</b>     | <b>183,954</b>     |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                      |          |                    |                    |                    |
| საწესდებო კაპიტალი                            |          | 1,679,794          | 1,516,569          | 395,745            |
| გაუნაწილებელი მოგება                          |          | (65,969)           | 50,340             | 67,053             |
| გადაფასების რეზერვი                           |          |                    | -                  | -                  |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები          |          |                    | -                  | -                  |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                  |          | <b>1,613,825</b>   | <b>1,566,909</b>   | <b>462,798</b>     |
| <b>სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b> |          | <b>2,725,131</b>   | <b>2,555,266</b>   | <b>646,752</b>     |

შპს „ერიტაჟის“-ს

დირექტორი თენგიზ ჭიჭინაძე

## შპს „ერიტაჟი“

## მოგება ზარალის ანგარიშგება 01.01.2021 - 31.12.2021 პერიოდისთვის

|                                  | შენიშვნა | 2021<br>ლარი     | 2020<br>ლარი    |
|----------------------------------|----------|------------------|-----------------|
| ამონაგები                        | 7        | 3,043,595        | 503,684         |
| ამონაგების თვითღირებულება        |          | (1,524,386)      | (239,363)       |
| <b>საერთო მოგება</b>             |          | <b>1,519,209</b> | <b>264,321</b>  |
| ადმინისტრაციული ხარჯები          | 8        | (1,543,714)      | (264,119)       |
| ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი         | 8        | (167,285)        | (24,365)        |
| ფინანსური ხარჯი / შემოსავალი     | 9        | 16,200           | 2,221           |
| არასაოპერაციო შემოსავალი / ხარჯი | 10       | 59,281           | 5,229           |
| <b>მოგება დაზღვრამდე</b>         |          | <b>(116,309)</b> | <b>(16,713)</b> |
| მოგების გადასახადი               |          | -                | -               |
| <b>წმინდა მოგება/ზარალი</b>      |          | <b>(116,309)</b> | <b>(16,713)</b> |

შპს „ერიტაჟი“-ს  
დირექტორი თენგიზ ჭიჭინაძე

## შპს „ერიტაჟი“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2021 - 31.12.2021

პერიოდისთვის

|                              | საწესდებო<br>კაპიტალი<br>ლარი | სარეზერვო<br>კაპიტალი<br>ლარი | გაუნაწილებელი<br>მოგება<br>ლარი | ჯამი<br>ლარი     |
|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|------------------|
| <b>ნაშთი - 31.12.2019</b>    | <b>395,745</b>                | -                             | <b>67,053</b>                   | <b>462,798</b>   |
| საწესდებო კაპიტალის ცვლილება | 1,120,824                     | -                             | -                               | 1,120,824        |
| გაცემული დივიდენდები         | -                             | -                             | -                               | -                |
| პერიოდის მოგება              | -                             | -                             | (16,713)                        | (16,713)         |
| <b>ნაშთი - 31.12.2020</b>    | <b>1,516,569</b>              | -                             | <b>50,340</b>                   | <b>1,566,909</b> |
| საწესდებო კაპიტალის ცვლილება | 163,225                       | -                             | -                               | 163,225          |
| გაცემული დივიდენდები         | -                             | -                             | -                               | -                |
| პერიოდის მოგება              | -                             | -                             | (116,309)                       | (116,309)        |
| <b>ნაშთი - 31.12.2021</b>    | <b>1,679,794</b>              | -                             | <b>(65,969)</b>                 | <b>1,613,825</b> |

შპს „ერიტაჟი“-ს

დირექტორი თენგიზ ჭიჭინაძე

## შპს „ერიტაჟი“

### სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

#### 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ერიტაჟი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 14/11/2018). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ.თბილისი ვაკის რ-ნი ვაჟა ფშაველას გამზირი 70. მისი ძირითადი საქმიანობაა ტანსაცმლით ვაჭრობა.

#### 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

#### უცხოური ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ისეთი ვალუტა რომელიც განსხვავდება კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა) აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. სამართლიანი ღირებულებით აღიარებული არაფულადი სახსრები, რომლებიც დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში, გადაყვანილია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით იმ თარიღში, როდესაც მათი სამართლიანი ღირებულება იქნა დადგენილი. გაცვლითი კურსით კონვერტაცია არ ეხება იმ არაფულად სახსრებს, რომლებიც უცხოურ ვალუტაში განსაზღვრულია ისტორიული ღირებულებით.

ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშობა.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

|                   | 2021   | 2020   |
|-------------------|--------|--------|
| 1 აშშ დოლარი/ლარი | 3.0976 | 3.2766 |
| 1 ევრო/ლარი       | 3.5040 | 4.0233 |

#### ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის/მომსახურეობის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურეობა მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

#### სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

#### მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ

მაღალია ალბათობა, რომ გადაწყვეტილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

### *ძირითადი საშუალებები*

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- შენობა-ნაგებობები 5 პროცენტი
- სატრანსპორტო საშუალებები 10 – 20 პროცენტი
- მანქანა-დანადგარები და აღჭურვილობა 10 – 30 პროცენტი

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

### *არამატერიალური აქტივები*

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე, მაგრამ არ აღემატება 10 წელს.

### აქტივების გაუფასურება

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

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

### 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.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახადელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად

საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

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

#### *სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები*

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

#### *სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები*

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

#### *სავაჭრო ვალდებულებები*

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

**ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები**

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

**3. ძირითადი საშუალებები**

| 3. მატერიალური საშუალებების |            |                     |                                      |                                       |
|-----------------------------|------------|---------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
|                             | შენიშვნები | საინვესტიციო ქონება | ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი | იჯარით აღებული ქონების კაპიტალმოწყობა |
| პერიოდი 01/01/2019          |            |                     | 75,802                               | 44,581                                |
| შემოსვლა                    |            |                     |                                      | -                                     |
| ცვეთა                       |            |                     | (10,047)                             | (4,957)                               |
| ჩამოწერა                    |            |                     | (805)                                | -                                     |
| პერიოდი 31/12/2019          | -          | -                   | 64,950                               | 39,624                                |
| პერიოდი 01/01/2020          |            |                     | 64,950                               | 39,624                                |
| შემოსვლა                    |            |                     | 344,977                              | 377,358                               |
| ცვეთა                       |            |                     | (16,168)                             | (8,197)                               |
| ჩამოწერა                    |            |                     | -                                    | (906)                                 |
| პერიოდი 31/12/2020          |            |                     | 393,759                              | 407,879                               |
| პერიოდი 01/01/2021          |            |                     | 393,759                              | 407,879                               |
| შემოსვლა                    |            |                     | 22,062                               | 1,029                                 |
| ცვეთა                       |            |                     | (85,077)                             | (82,208)                              |
| ჩამოწერა                    |            |                     | -                                    | -                                     |
| პერიოდი 31/12/2021          | -          | -                   | 330,744                              | 326,700                               |

**4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

|                                    | 2021          | 2020         | 2019          |
|------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| მოთხოვნები ადგილობრივი მიწოდებიდან | 82,797        | 6,543        | 10,813        |
| <b>სულ</b>                         | <b>82,797</b> | <b>6,543</b> | <b>10,813</b> |

**5. სხვა მიმდინარე აქტივები**

|                                  | 2021           | 2020           | 2019          |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები | 140,382        | 67,522         | 42,282        |
| საგადასახადო აქტივი              |                | 191,590        | 5,546         |
| მოკლევადიანი გაცემული სესხები    |                |                |               |
| მისაღები პროცენტები              |                |                |               |
| <b>სულ</b>                       | <b>140,382</b> | <b>259,112</b> | <b>47,828</b> |

**6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები**

|                                | 2021             | 2020           | 2019           |
|--------------------------------|------------------|----------------|----------------|
| მოკლევადიანი ნასესხები თანხები |                  | -              | -              |
| სავაჭრო ვალდებულებები          | 952,109          | 986,863        | 180,896        |
| გადასახდელი ხელფასები          | 71,310           |                | 2,161          |
| მიღებული ავანსები              |                  |                |                |
| გადასახდელი პროცენტი           |                  |                |                |
| სხვა ვალდებულებები             |                  | 1,494          | 622            |
| საგადასახადო ვალდებულებები     | 87,887           |                | 275            |
| <b>სულ</b>                     | <b>1,111,306</b> | <b>988,357</b> | <b>183,954</b> |

**7. ამონაგები**

|                           | 2021             | 2020           |
|---------------------------|------------------|----------------|
| ამონაგები რეალიზაციიდან   | 3,043,595        | 503,684        |
| ამონაგების თვითღირებულება | (1,524,386.00)   | (239,363)      |
| <b>სულ</b>                | <b>1,519,209</b> | <b>264,321</b> |

**8. ადმინისტრაციული ხარჯები**

|                                  | <b>2021</b>        | <b>2020</b>      |
|----------------------------------|--------------------|------------------|
| დასაქმებულთა ანაზღაურება         | (613,681)          | (123,438)        |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი       | (167,285)          | (24,365)         |
| იჯარის ხარჯი                     | (533,484.00)       | (45,449)         |
| კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი | (39,482)           | (4,622)          |
| მივლინების ხარჯი                 |                    | (6,780)          |
| საგადასახადო ხარჯი               | (7,209)            | (4,462)          |
| საბანკო ხარჯი                    | (46,635)           | (10,976)         |
| სამეურნეო ხარჯი                  | (16,323)           | (5,847)          |
| რემონტის ხარჯი                   |                    |                  |
| საკანცელარიო ხარჯი               | (5,811)            | (1,673)          |
| ტრანსპორტირების ხარჯი            |                    |                  |
| რეკლამის ხარჯი                   | (97,378)           | (21,197)         |
| სხვადასხვა მომსახურების ხარჯი    | (66,895)           | (21,659)         |
| საკონსულტაციო ხარჯი              | (17,125)           | (8,125)          |
| სხვა ხარჯი                       | (99,691)           | (9,891)          |
| <b>სულ</b>                       | <b>(1,710,999)</b> | <b>(288,484)</b> |

**9. ფინანსური ხარჯი / შემოსავალი**

|                       | <b>2021</b>   | <b>2020</b>  |
|-----------------------|---------------|--------------|
| საპროცენტო შემოსავალი | 16,200        | 2,221        |
| საპროცენტო ხარჯი      |               |              |
| <b>სულ</b>            | <b>16,200</b> | <b>2,221</b> |

**10. არასაოპერაციო მოგება/ზარალი**

|                                              | <b>2021</b>   | <b>2020</b>  |
|----------------------------------------------|---------------|--------------|
| საკურსო სხვაობა                              | 59,281        | 5,229        |
| შემოსავალი ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან |               |              |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)      |               |              |
| <b>სულ</b>                                   | <b>59,281</b> | <b>5,229</b> |

---

## 12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2022 წლის 26 სექტემბერს.

შპს „ერიტაუი“-ს  
დირექტორი თენგიზ ჭიჭინაძე

---