

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

გონიო 2015

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შინაარსი:

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

შპს გონიო 2015
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2021	31.12.2020
ამონაგები	4	382 325	201 705
სხვა შემოსავლები		1 755	6 292
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		-	-
მარაგის შეძენა		(16 076)	(11 366)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(72 595)	(61 999)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(106 027)	(105 756)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(97 665)	(69 186)
საგადასახადო ხარჯი		(252)	(252)
სხვა ხარჯი	6	(1 368)	(255)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		90 097	(40 816)
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		124 514	(301 824)
ფინანსური ხარჯი		(87 987)	(97 261)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		126 624	(439 902)
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		126 624	(439 902)

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

შპს გონიო 2015

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	2 307 368	2 408 959
არამატერიალური აქტივები		1 754	2 941
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>2 309 122</u>	<u>2 411 900</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	-	-
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	168 615	158 560
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		13 741	16 761
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	<u>207 648</u>	<u>23 936</u>
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>390 004</u>	<u>199 257</u>
სულ აქტივები		<u>2 699 126</u>	<u>2 611 158</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1 479 889	1 479 889
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		<u>(1 387 919)</u>	<u>(1 514 543)</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>91 970</u>	<u>(34 654)</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		<u>1 558 066</u>	<u>1 648 100</u>
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>1 558 066</u>	<u>1 648 100</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	1 025 679	974 210
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		<u>23 412</u>	<u>23 501</u>
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>1 049 090</u>	<u>997 711</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>2 699 126</u>	<u>2 611 158</u>
		0,0	-

დირექტორი

შპს გონიო 2015
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2019 ნაშთი	1 479 889	(1 074 640)	405 249
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(439 903)	(439 903)
გაცემული დივიდენდი			-
31.12.2020 ნაშთი	1 479 889	(1 514 543)	(34 654)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	126 624	126 624
გაცემული დივიდენდი	-		-
31.12.2021 ნაშთი	1 479 889	(1 387 919)	91 970

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

შპს გონიო-2015

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2021	31.12.2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	410 380	207 184
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(106 918)	(64 546)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(55 770)	(46 685)
<i>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</i>	<u>247 693</u>	<u>95 952</u>
გადახდილი გადასახდები	(65 030)	(27 426)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	<u>182 662</u>	<u>68 526</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>182 662</u>	<u>68 526</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>-</u>	<u>-</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	-	(51 600)
საპროცენტო შემოსავლები	232	618
სესხის პროცენტის გადახდა	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	825	3
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(6)	(25)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>1 050</u>	<u>(51 005)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u>183 712</u>	<u>17 521</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>23 936</u>	<u>6 414</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>207 648</u>	<u>23 936</u>

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს გონიო-2015, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ. საწარმოს იურიდიული მისამართი ბათუმი. მ. აბაშიძის ქ. N48

საწარმოს საქმიანობაა, სასტუმროები და განთავსების მსგავსი საშუალებები რესტორნებით.

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

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

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

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

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

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

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

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

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

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

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

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

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

სასესხო ვალდებულებები

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

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

სავაჭრო ვალდებულებები

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

აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

3.3. ძირითადი საშუალებები

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

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

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

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

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

3.4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით.

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

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

3.5. მარაგები

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

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

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.6. აქტივების გაუფასურება

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

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

სავაჭრო მოთხოვნები

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

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

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

3.7. იჯარა

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

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

3.8. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

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

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

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

3.9. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

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

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

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

3.10. მოგების გადასახადი

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

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

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

4. ამონაგები

(ლარი)		
დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
ამონაგები	382325	201705
ჯამი	382325	201705

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)		
დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
კომუნალური მომსახურება	22033	15640
კომუნიკაციის ხარჯი	2825	2398
სხვა მომსახურების ხარჯი	72807	51148
ჯამი:	97665	69186

6. სხვა ხარჯები

(ლარი)		
დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	1368	255
ჯამი:	1368	255

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2021	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2020
1	მიწის ნაკვეთები	378515	0	0	378515
2	ნაგებობები	2115432	0	0	2115432
3	მანქანა-დანადგარები	9787	749	0	9038
4	ოფისის აღჭურვილობა	28159	1609	0	26550
5	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	378790	890	0	377900
	ჯამი:	2910683	3248	0	2907435

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2021	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2020
1	მიწის ნაკვეთები	0	0	0	0
2	ნაგებობები	268836	52886	0	215950
3	მანქანა-დანადგარები	5157	1158	0	4000
4	ოფისის აღჭურვილობა	21277	3554	0	17723
2	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	308046	47243	0	260803
		603316	104840	0	498476
	საბალანსო ღირებულება	2307368			2408959

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

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2021	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2020
1	სხვა არამატერიალური აქტივი	8441	0	0	8441
	ჯამი:	8441	0	0	8441

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2021	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2020
1	სხვა არამატერიალური აქტივი	6687	1187		5500
	ჯამი:	6687	1187	0	5500

	საბალანსო ღირებულება	1754			2941
--	-----------------------------	-------------	--	--	-------------

9. მარაგი

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
შეძენილი მარაგი	16 076	11366

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	168615	158560
ჯამი:	168615	158560

11. ფულადი სახსრები

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	49526	23912
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	158122	23
ჯამი:	207648	23936

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	1558066	1648100
ჯამი:	1558066	1648100

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	1025679	974210
ჯამი:	1025679	974210

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს გონიო 2015
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2021	31.12.2020
ამონაგები	4	382 325	201 705
სხვა შემოსავლები		1 755	6 292
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		-	-
მარაგის შემენა		(16 076)	(11 366)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(72 595)	(61 999)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(106 027)	(105 756)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(97 665)	(69 186)
საგადასახადო ხარჯი		(252)	(252)
სხვა ხარჯი	6	(1 368)	(255)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		90 097	(40 816)
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		124 514	(301 824)
ფინანსური ხარჯი		(87 987)	(97 261)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		126 624	(439 902)
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		126 624	(439 902)

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



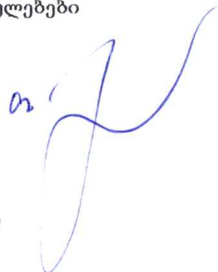
შპს გონიო 2015

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	2 307 368	2 408 959
არამატერიალური აქტივები		1 754	2 941
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>2 309 122</u>	<u>2 411 900</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	-	-
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	168 615	158 560
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		13 741	16 761
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	<u>207 648</u>	<u>23 936</u>
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>390 004</u>	<u>199 257</u>
სულ აქტივები		<u>2 699 126</u>	<u>2 611 158</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1 479 889	1 479 889
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		<u>(1 387 919)</u>	<u>(1 514 543)</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>91 970</u>	<u>(34 654)</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		<u>1 558 066</u>	<u>1 648 100</u>
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>1 558 066</u>	<u>1 648 100</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	1 025 679	974 210
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		<u>23 412</u>	<u>23 501</u>
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>1 049 090</u>	<u>997 711</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>2 699 126</u>	<u>2 611 158</u>
		0,0	-

დირექტორი



მთ. ბუღალტერი

შპს გონიო 2015
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2019 წაშთი	1 479 889	(1 074 640)	405 249
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(439 903)	(439 903)
გაცემული დივიდენდი			-
31.12.2020 წაშთი	1 479 889	(1 514 543)	(34 654)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	126 624	126 624
გაცემული დივიდენდი	-		-
31.12.2021 წაშთი	1 479 889	(1 387 919)	91 970

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



შპს გონიო-2015

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2021	31.12.2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	410 380	207 184
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(106 918)	(64 546)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(55 770)	(46 685)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	<u>247 693</u>	<u>95 952</u>
გადახდილი გადასახდები	(65 030)	(27 426)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	<u>182 662</u>	<u>68 526</u>
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>182 662</u>	<u>68 526</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>-</u>	<u>-</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	-	(51 600)
საპროცენტო შემოსავლები	232	618
სესხის პროცენტის გადახდა	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	825	3
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(6)	(25)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>1 050</u>	<u>(51 005)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u>183 712</u>	<u>17 521</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>23 936</u>	<u>6 414</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>207 648</u>	<u>23 936</u>

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2020 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	1025679	974210
ჯამი:	1025679	974210

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი: