

**შპს „ბიოჟიტორი“-ს ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის**

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო თარიღი		შენ.
	31.12.2021	31.12.2020	
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	44297	18636	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3688402	3361705	3.2
ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	238659	384703	3.3
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები			
მარაგები	37262	763	
მ.შ. - მზა პროდუქცია			
- სხვა	37262	763	3.4
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	105599	148658	3.5
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	70891	133860	3.6
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	150		
სულ აქტივები	4185260	4048325	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	372072	352788	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	94385	2365	
საგადასახადო ვალდებულებები	363		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		730	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	562173	512851	3.7
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	522143	517366	3.7
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	1551136	1386100	
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	463	463	
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	2633661	2661762	
სულ საკუთარი კაპიტალი	2634124	2662225	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4185260	4048325	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4114219	3914465	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1028993	868734	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 03.10.2022 წ.

დირექტორი: _____ **ნესტან ბუცხრიკიძე**

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საქმიანობის შედეგები

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენ.
	2021	2020	
ნეტო ამონაგები	500002	3296488	3.8
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან			
- მომსახურების გაწევიდან	500002	3296488	
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება	-442250	-2380246	
საერთო მოგება	57752	916242	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	4835	7575	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1081	-2628	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-41413	-108959	
საპროცენტო შემოსავალი	699	4832	
საპროცენტო ხარჯი	-5498	-10282	
იჯარის ხარჯი	0		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-47575	-61259	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-90033	-170721	
საოპერაციო მოგება	-32281	745521	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	-522	-37340	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	7514	-1075	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	-25289	707106	
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-25289	707106	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	-25289	707106	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2662225	2136119	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)		-181000	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-2812		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2634124	2662225	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 03.10.2022 წ.

დირექტორი: _____ ნესტან ბუცხრიკიძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2021	2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	26826	(540306)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(2884)	(21325)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	1719	(11139)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	25660	-572770
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	18,636	591,407
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	44,297	18,636

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 03.10.2022 წ.

დირექტორი: _____ ნესტან ბუცხრიკიძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „ბოჭორი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დაფუძნებულია ქართული კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 405000369. კომპანია რეგისტრირებულია შემდეგ მისამართზე: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ვაჟაფშაველას გამზ., N41, IV სართული, თუმცა მისი ფაქტობრივი მისამართი და საქმიანობის განხორციელების ადგილი არის საქართველო, თბილისი, ატენის ქ.16ა.

1.2. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელთა სტრუქტურა ასეთია:

01024005593, დავით ქადაგიძე	50%
01008034706, ანა გოგიშვილი	50%
სულ	100.00%

1.3. კომპანია 31.12.2021 თარიღის მდგომარეობით ფლობს: შპს საბურთალოს (საიდენტიფიკაციო ნომერი-405411095) -100%-იანი წილს, შპს ბოჭორიშვილის (საიდენტიფიკაციო ნომერი- 405411139) -100%-იან წილს, შპს ბოჭორმას (საიდენტიფიკაციო ნომერი- 405470985) -100%-იან წილს, შემდგომში ერთობლივად წოდებული, როგორც ჯგუფი. კომპანიამ გაასხვისა 28.10.2021 წ. შპს გელოვანის (ს/ნ 405411157)-100%-იანი წილი სრულად.

1.4. კომპანიის დირექტორია ნესტან ბუცხრიკიძე, (პ.ნ. 01011043562)

1.5. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი ფართების მშენებლობა.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

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 ყოველწლიურად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების 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. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.5. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

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

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 ფუნქციონალურ 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 ფუნქციონალურ 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.

დაქირავებულ 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 გასაყიდი ფასი შემცირებული იმ მოსალოდნელი დანახარჯებით, 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 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.

- 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, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 10%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.6. 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).

2017-2018-2019-2020-2021 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.7. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

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

2.8. 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 = 4.5040 ლარი.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი;

1 EUR=4.0233 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში		
ფული საბანკო ანგარიშებზე/ოვერდრაფტი	44297	18636
სულ:	44297	18636

კომპანიას ანგარიშები გახსნილი აქვს საქართველოს რამოდენიმე კომერციულ ბანკში სს „თიბისი ბანკი“, სს „საქართველოს ბანკი“.

3.2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
საქონლის/მომსახურების მიწოდებიდან წარმოქმნილი მოთხოვნები	3688402	3361705
სულ:	3688402	3361705

3.3. ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
რეზიდენტი კომპანიებისთვის ავანსებად გაცემული ფულადი სახსრები	238659	384703
სულ:	238659	384703

3.4. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
სარემონტო და სხვა მასალები	16145	763
დაუმთავრებელი წარმოება	21117	
სულ:	37262	763

3.5. სხვა მოკლევადიანი აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
ზედმეტობა ერთიან სახაზინო კოდზე	68645	121790
თიბისი ლიზინგისთვის ზედმეტად გადახდილი თანხა		
წყენებული პრეტენზიები (სახელმწიფო ბაჟი გადახდილი საჩივარზე)	8000	5600
ანგარიშსწორება საპენსიო სააგენტოსთან	515	604
მოკლევადიანი სესხი	20513	20513
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოში		150
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	7926	
სულ:	105599	148658

3.6. ძირითადი საშუალებები:

ისტორიული ღირებულება	მანქანა- დანადგარ ები	სატრანსპორტო საშუალებ ები	სპეციალ ური ინსტრუმ ენტები	სხვა	სულ
1 იანვარი 2020	365,548	161,874	4,507	4,671	536,599
შეძენა		21,325			21,325
ჩამოწერა					-
31 დეკემბერი 2020	365,548	183,199	4,507	4,671	557,924
შეძენა				3,583	3,583.05
ჩამოწერა		(47,158)			(47,158)
31 დეკემბერი 2021	365,548	136,040	4,507	8,254	514,349
დაგროვილი ცვეთა					
1 იანვარი 2020	(258,013)	(53,895)	(1,659)	(1,538)	(315,105)
დარიცხვა	(73,110)	(34,151)	(883)	(815)	(108,959)
ჩამოწერა					-
31 დეკემბერი 2020	(331,123)	(88,046)	(2,542)	(2,353)	(424,064)
დარიცხვა	(12,225)	(27,208)	(681)	(1,299)	(41,413)
ჩამოწერა		22,007		12	22,019
31 დეკემბერი 2021	(343,347)	(93,247)	(3,223)	(3,640)	(443,458)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
1 იანვარი 2020	107,535	107,979	2,848	3,133	221,494
31 დეკემბერი 2020	34,425	95,153	1,965	2,318	133,860
31 დეკემბერი 2021	22,200	42,794	1,283	4,614	70,891

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

3.7. სასესხო ვალდებულებები

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
შპს ეიემსი პარტნერსისგან აღებული სესხი	462143	462143
დირექტორისგან აღებული უპროცენტო სესხი	60000	30000
გადასახდელი პროცენტები	562173	512851
სს თიბისი ლიზინგი		25223
სულ:	1084316	1030217

3.8. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

	2021 წელი	2020 წელი
საკანცელარიო ხარჯები		
კომპიუტერის ხარჯები	(153)	
კომუნიკაციის ხარჯები	(590)	(587)
საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯები	(2168)	(1936)
საწვავის ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)	(12309)	(14575)
ელექტროენერგია და გაზი წყალი (საერთო-ადმინისტრაციული)	(12701)	(13846)
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	(16200)	(18971)
საგადასახადო ხარჯები	(1024)	(1005)
საბანკო ხარჯები	(201)	(2219)
ავტომანქანის საექსპლუატაციო ხარჯი	(110)	(748)
სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები, რომლებიც გამოიქვითება	(2119)	(4223)
საქველმოქმედო ხარჯი		(3148)
სულ:	(47575)	(61259)

3.9. სასამართლო დავები

კომპანიას 2021 წლის განმავლობაში სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.10. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2021 წელს, კომპანიას არ ჰქონია დაკავშირებულ მხარეებთან ისეთი ოპერაციები, რომლებზეც გავლენას იქონიებდა მხარეთა შორის არსებული ურთიერთობები.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	საანგარიშგებო თარიღი		შენ.
	31.12.2021	31.12.2020	
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	44297	18636	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3688402	3361705	3.2
ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები	238659	384703	3.3
მარაგები	37262	763	
მ.შ. - მზა პროდუქცია - სხვა	37262	763	3.4
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	105599	148658	3.5
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	70891	133860	3.6
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	150		
სულ აქტივები	4185260	4048325	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	372072	352788	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	94385	2365	
საგადასახადო ვალდებულებები	363		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		730	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	562173	512851	3.7
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	522143	517366	3.7
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	1551136	1386100	
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	463	463	
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	2633661	2661762	
სულ საკუთარი კაპიტალი	2634124	2662225	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4185260	4048325	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4114219	3914465	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1028993	868734	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 03.10.2022 წ.

დირექტორი: ნ. ჭყეშელაშვილი ნესტან ბუცხრიკიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საქმიანობის შედეგები
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენ.
	2021	2020	
ნეტო ამონაგები			
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	500002	3296488	
- მომსახურების გაწევიდან			
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	500002	3296488	
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება			
საერთო მოგება	-442250	-2380246	
	57752	916242	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	4835	7575	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-1081	-2628	
საპროცენტო შემოსავალი	-41413	-108959	
საპროცენტო ხარჯი	699	4832	
იჯარის ხარჯი	-5498	-10282	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	0		
სულ საოპერაციო ხარჯები	-47575	-61259	
	-90033	-170721	3.8
საოპერაციო მოგება	-32281	745521	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	-522	-37340	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	7514	-1075	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	-25289	707106	
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-25289	707106	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	-25289	707106	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში			
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)	2662225	2136119	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-181000	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-2812		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2634124	2662225	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 03.10.2022 წ.

დირექტორი: ნ. გუგუშვილი ნესტან ბუცხრიკიძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2021	2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	26826	(540306)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(2884)	(21325)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	1719	(11139)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	25660	-572770
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	18,636	591,407
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	44,297	18,636

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 03.10.2022 წ.

დირექტორი: ნ. გუგუჩიძე ნესტან ბუცხრიკიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.