

„შპს ჯბჭ“
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2021

შპს “ჯბჭ”
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	6
განმარტებითი შენიშვნები	8
1. ზოგადი ინფორმაცია	8
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
3. ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ცვლილება	11
4. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	11
5. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	11
6. მარაგები	11
7. კაპიტალი	11
8. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12
9. საგადასახადო ვალდებულებები	12
10. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12
11. ამონაგები	12
12. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	12
13. საერთო და ადმინისტრაციული ხარკები	13
14. საგადასახადო ხარჯები	13
17. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან	13
18. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ	13
19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	13

შპს „გბგ“
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	12/31/2021	12/31/2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
დაუმთავრებელი მშენებლობა		11,827,436	6,416,184
ძირითადი საშუალებები	3	82,129	68,357
სულ გრძელვადიანი აქტივები		11,909,565	6,484,541
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	1,624,070	519,025
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	3,172,268	3,298,152
მარაგები	6	48,956	25,718
სულ მოკლევადიანი აქტივები		4,845,294	3,842,896
მთლიანი აქტივები		16,754,859	10,327,437
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		0	-
დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		4,334,333	1,189,881
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(500,187)	3,144,451
სულ კაპიტალი	7	3,834,146	4,334,333
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	6,490,954	3,975,426
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		130,073	-
საგადასახადო ვალდებულებები	9	16,579	14,434
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	10	6,283,107	2,003,244
სულ ვალდებულებები		12,920,713	5,993,104
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		16,754,859	10,327,437

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 25 სექტემბერს

მიხეილ დუგლაძე

დირექტორი



	შენიშვნა	12/31/2021	12/31/2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
დაუმთავრებელი მშენებლობა		11,827,436	6,416,184
ძირითადი საშუალებები	3	82,129	68,357
სულ გრძელვადიანი აქტივები		11,909,565	6,484,541
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	1,624,070	519,025
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	3,172,268	3,298,152
მარაგები	6	48,956	25,718
სულ მოკლევადიანი აქტივები		4,845,294	3,842,896
მთლიანი აქტივები		16,754,859	10,327,437
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		0	-
დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		4,334,333	1,189,881
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(500,187)	3,144,451
სულ კაპიტალი	7	3,834,146	4,334,333
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	6,490,954	3,975,426
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		130,073	-
საგადასახადო ვალდებულებები	9	16,579	14,434
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	10	6,283,107	2,003,244
სულ ვალდებულებები		12,920,713	5,993,104
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		16,754,859	10,327,437

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 25 სექტემბერს

მიხეილ დუგლაძე

დირექტორი

შპს „გბგ“
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(*ქართულ ლარში*)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	10	133,898	5,995,562
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	11	(57,138)	(2,617,407)
საერთო მოგება		76,760	3,378,155
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(204,449)	(173,260)
იჯარის ხარჯი		(19,025)	(16,293)
საგადასახადო ხარჯი	13	(24,918)	(12,876)
ცვება და ამორტიზაცია		(15,226)	(3,617)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(245,523)	(78,956)
სხვა ხარჯები		(2,049)	(5,672)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(511,189)	(290,673)
საოპერაციო მოგება		(434,430)	3,087,482
საპროცენტო შემოსავალი		-	70,865
საპროცენტო ხარჯი		(289,764)	(56,310)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		5,146	76,454
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(124)	(4,069)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) საგალუთო ოპერაციები	14	218,986	(29,971)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		-	-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობით		(500,187)	3,144,451
მოგების გადასახადი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(500,187)	3,144,451

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 25 სექტემბერს

მიხეილ დუგლაძე

დირექტორი



	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	10	133,898	5,995,562
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	11	(57,138)	(2,617,407)
საერთო მოგება		76,760	3,378,155
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(204,449)	(173,260)
იჯარის ხარჯი		(19,025)	(16,293)
საგადასახადო ხარჯი	13	(24,918)	(12,876)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(15,226)	(3,617)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(245,523)	(78,956)
სხვა ხარჯები		(2,049)	(5,672)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(511,189)	(290,673)
საოპერაციო მოგება		(434,430)	3,087,482
საპროცენტო შემოსავალი		-	70,865
საპროცენტო ხარჯი		(289,764)	(56,310)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		5,146	76,454
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(124)	(4,069)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციები	14	218,986	(29,971)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		-	-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობით		(500,187)	3,144,451
მოგების გადასახადი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(500,187)	3,144,451

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 25 სექტემბერს

მიხეილ დუგლაძე

დირექტორი

შპს „გბგ“
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(*ქართულ ლარში*)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საკუთარი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის	-	1,189,881	1,189,881
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-		-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		3,144,451	3,144,451
გადახდილი დივიდენდები			-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	-	4,334,333	4,334,333
კაპიტალის ზრდა/შემცირება			-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		(500,187)	(500,187)
გადახდილი დივიდენდები			-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	-	3,834,146	3,834,146

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 25 სექტემბერს

მიხეილ დუგლაძე

დირექტორი



	საკუთარი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის	-	1,189,881	1,189,881
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-		-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		3,144,451	3,144,451
გადახდილი დივიდენდები			-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	-	4,334,333	4,334,333
კაპიტალის ზრდა/შემცირება			-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		(500,187)	(500,187)
გადახდილი დივიდენდები			-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	-	3,834,146	3,834,146

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 25 სექტემბერს

მიხეილ დუგლაძე

დირექტორი

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია შპს პაპი დაფუძნდა 2019 წლის 18 მარტს და დარეგისტრირდა როგორც შემლუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ სადენტიფიკაციო ნომრით : 443867380. კომპანიას ჰყავს სამი მფლობელი გიორგი ლაბაძე-33.4%, კახაბერ ქებურია-33.4%, გიორგი ვაშაგაშვილი-33.3%. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს: გამანაწილებელი ობიექტების მშენებლობა ელექტროენერგიით და ტელეკომუნიკაციებით უზრუნველსაყოფად, საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა. კომპანიაში დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა არის - 24.
კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქალაქი ხაშური, კოტე და ნინო ყიფიანის ქუჩა, N 2

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

კომპანიის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის განკუთვნილი ფინანსური ანგარიშგებების სტანდარტის (IFRS for SME) მიხედვით.

კომპანიამ ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შეფასებით, რაც ეხება ფულადი ნაკადების ნებაყოფლობით წარდგენას, რის გამოც არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და შესადარის ინფორმაციას.

მის ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებით შენიშვნაში. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

შეფასების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერებზე დაყრდნობით.

საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მენეჯმენტისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს კომპანია ახორციელებს საქმიანობას (“ფუნქციონალური ვალუტა”). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანია ფინანსური ანგარიშგებას წარადგენს ქართულ ლარში. უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებულია საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსები.

გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბერს

აშშ დოლარი	ევრო
3.0976	3.5040

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცემა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენი ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების დროს აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღირიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. ცვეთის დაირიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი მაჩვენებლების მიხედვით:

	წელი
კომპიუტერული ტექნიკა	5 – 10
ავტო და სხვა ინვენტარი	5 - 10
სატრანსპორტო საშუალებები	5

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება მოხდება მოგებაში ან ზარალში, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. სასარგებლო მომსახურების ვადა მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ხარჯში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდება აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რაც განისაზღვრება გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს,

როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღრიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმომდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

საგადასახადო აქტივები

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდეზე. შედეგად 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს დანეტებულიად.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

საწესდებო კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

3. ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ცვლილება

დასახელება	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
თვითღირებულება 01.01.2021	34,944	11,311	25,749	72,004
შემოსვლა	24,523	4,475		28,997
გასვლა				-
ნაშთი 31.12.2021	59,467	15,786	25,749	101,002
დაგროვილი ცვეთა				
დასახელება	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2021	2,363	769	515	3,647
წლიური ცვეთა	9,828	2,823	2,575	15,226
გასული აქტ.დაგრ ცვეთა -				-
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2021	12,191	3,592	3,090	18,873
საბალანსო ღირებულება	47,276	12,194	22,659	82,129

4. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	12/31/2021	12/31/2020
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	60,028	60,028
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	178,694	78,909
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1,385,347	380,088
სულ	1,624,070	519,025

5. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	12/31/2021	12/31/2020
მოთხოვნები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	590,199	283,625
მოთხოვნები თანამშრომელთა მიმართ	608,650	1,110,309
მოთხოვნები გაცემული სესხებიდან	2,013,960	1,905,398
გაცემულ ავანსზე მიღებული წინასწარი ჩათვლა	(40,542)	(1,179)
სულ	3,172,268	3,298,152.39

6. მარაგები

	12/31/2021	12/31/2020
საქონელი	22,210	83
მცირეფასიანი მარაგები	26,746	25,636
სულ	48,956	25,718

7. კაპიტალი

კომპანიას აქვს საწესდებო კაპიტალი 0 ლარი, ასევე აქვს დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება 4,334,333 . 2021 წლის მთლიანი სრული ზარალია 500,187 ლარი. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არ გაცემულა დივიდენდები.

8. საგაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	12/31/2021	12/31/2020
მოწოდებიდან ან მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	3,315,277	2,657,403
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	130,073	-
მყიდველისგან მიღებული ავანსები	3,323,311	1,467,282
საპენსიო ფონდის მიმართ ვალდებულება	71,941	13,885
მიღებულ ავანსებზე გადასახდელი/გადახდილი დღგ	(219,575)	(163,145)
სულ	6,621,028	3,975,426

9. საგადასახადო ვალდებულებები

	12/31/2021	12/31/2020
ქონების გადასახადი	359	348
ბიუჯეტის მიმართ დავალიანება	16,220	14,086
სულ	16,579	14,434

10. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

	12/31/2021	12/31/2020
ბანკისგან მიღებული სესხი	6,283,107	2,003,244
სულ	6,283,107	2,003,244

11. ამონაგები

	12/31/2021	12/31/2020
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	133,898	5,995,562
სულ	133,898	5,995,562

12. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	12/31/2021	12/31/2020
ძირითადი მასალის დანახარჯები	(309)	(2,186,844)
მომსახურების ხარჯი	(56,829)	(430,563)
სულ	(57,138)	(2,617,407)

13. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	12/31/2021	12/31/2020
საკანცელარიო ხარჯი	(9,732)	(963)
კომუნალური ხარჯები	(22,556)	(3,923)
კომპიუტერის ხარჯი	-	-
დაზღვევის ხარჯი	(622)	-
საბანკო ხარჯი	(57,094)	(10,811)
დაცვის ხარჯი	-	-
საკონსულტაციო ხარჯი	(82,102)	(25,058)
რემონტის ხარჯი	(23,535)	(6,017)
რეკლამის ხარჯი	-	(3,665)
ჰიგიენის ხარჯი	(3,757)	(4,444)
სოციალური დანარიცხის ხარჯი	(38,516)	(9,868)
მივლინების ხარჯი	-	(60)
საოფისე ინვენტარის ხარჯი	-	(50)
კომუნიკაციის ხარჯი	(1,786)	(511)
საწვავის ხარჯი	(4,138)	(786)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	(1,684)	(12,800)
სულ	(245,523)	(78,956)

14. საგადასახადო ხარჯები

	12/31/2021	12/31/2020
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(22,073)	(5,676)
მიწის გადასახადის ხარჯი	(1,966)	(927)
ყოველთვიური მოგების გადასახადის ხარჯი	(128)	(5,879)
ქონების გადასახადის ხარჯი	(752)	(393)
სულ	(24,918)	(12,876)

15. საპროცენტო ხარჯი

	12/31/2021	12/31/2020
ბანკისგან მიღებულ სესხზე	(289,764)	(56,310)
სულ	(289,764)	(56,310)

16. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) საგალუთო ოპერაციებიდან:

	12/31/2021	12/31/2020
შემოსავლები კურსთაშორის სხვაობიდან	281,818	2,404
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(62,832)	(32,375)
სულ	218,986	(29,971)

17. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურება 2021 წელს შეადგენს 27254 ლარს. კომპანიას დაკავშირებულ მხარეები არ ყავს, შესაბამისად წარმოდგენილი არ არის დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ნაშთები და ტრანზაქციები.

18. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ კომპანიაში მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც გამჟღავნებას საჭიროებს არ მომხდარა.

19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ და დამტკიცებულია 2022 წლის 25 სექტემბერს.