

## შპს "ლუპო" ფინანსური ანგარიშგება

2021წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

| აქტივები                                  | შენიშვნა | 12/31/2021 | 12/31/2020 |
|-------------------------------------------|----------|------------|------------|
| ფული დაფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები | 3        | 64640      | 104442     |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები   | 4        | 305041     | 275256     |
| მარაგები                                  | 5        | 499656     | 367236     |
| მოკლევადიანი აქტივები                     |          |            |            |
| არამატერიალური აქტივები                   | 6        | 950        | 0          |
| ძირითადი საშუალებები                      | 6        | 106569     | 121146     |
| გრძელვადიანი აქტივები                     |          |            |            |
| სულაქტივები                               |          | 976856     | 868080     |

| ვალდებულებები                              |   |        |        |
|--------------------------------------------|---|--------|--------|
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები | 7 | 205129 | 322538 |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ         | 7 | 0      | 22142  |
| საგადასახადო ვალდებულებები                 | 8 | 6723   | 34378  |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები            | 9 | 157136 | 150140 |
| მოკლევადიანი ვალდებულებები                 |   |        |        |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები         | 9 | 366000 | 152670 |
| სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები            |   |        |        |
| გრძელვადიანი ვალდებულებები                 |   |        |        |
| სულვალდებულებები                           |   | 734988 | 681868 |

| საკუთარი კაპიტალი                         |  |         |         |
|-------------------------------------------|--|---------|---------|
| საწესდებო კაპიტალი                        |  | 119000  | 119,000 |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი) |  | 122868  | 67212   |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                     |  |         |         |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები    |  | 176,088 | 176,088 |

ამირან როხვაძე (დირექტორი)

თეიმურაზი გვეტაძე (მთ. ბუღალტერი)

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

**შპს "ლუპო" ფინანსური ანგარიშგება**

**2021წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის საფშიანობის შედეგები**

|                                        | შენიშვნა | 12/31/2019      | 12/31/2019      |
|----------------------------------------|----------|-----------------|-----------------|
| ამონაგები                              | 10       | 9256148         | 8405583         |
| თვითღირებულება                         | 11       | -8304926        | -7610850        |
| წინა პერიოდის მარაგის ნაშთის გასწორება | 11       |                 |                 |
| <b>საერთო მოგება</b>                   |          | <b>951222</b>   | <b>794733</b>   |
| სხვა არასაერაციო შემოსავალი            | 12       | 9595            | 14450           |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება               | 11       | -427012         | -429318         |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                   | 11       | -21174          | -19254          |
| საპროცენტო ხარჯი                       | 11       | -41635          | -24216          |
| ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა         | 11       |                 |                 |
| სხვა ხარჯი                             | 11       | -323111         | -215263         |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>          |          | <b>-803 337</b> | <b>-673 601</b> |

|                          |  |               |               |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| <b>საოპერაციო მოგება</b> |  | <b>147885</b> | <b>121132</b> |
|--------------------------|--|---------------|---------------|

|                                                                               |    |               |               |
|-------------------------------------------------------------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:</b>                                     |    |               |               |
| მარაგების გაუფასურება                                                         |    | 0             | 0             |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:                       | 12 | 0             | -418          |
| <b>მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან</b> |    | <b>147885</b> | <b>120714</b> |
| მოგების გადასახადი                                                            |    | -13834        | -16590        |
| <b>მოგება/(ზარალი)</b>                                                        |    | <b>134051</b> | <b>104124</b> |

ამირან როხვაძე (დირექტორი)

თეიმურაზი გვეტაძე (მთ. ბუღალტერი)

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

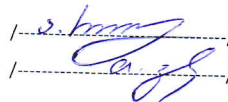
# შპს "ლუპო" ფინანსური ანგარიშგება

## ცვლილებები საკუთარ კაპიტალში

| სხვასრული შემოსავალი / (ზარალი):                                            | 12/31/2021 | 12/31/2020 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეგერვი |            |            |
| სხვა                                                                        |            |            |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                      |            |            |
| მოთიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                         |            |            |
| კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)                             | 186212     | 176088     |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                              | -78395     | -94000     |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                       | 134051     | 104124     |
| კაპიტალის ანგარიშგება პერიოდის ბოლოს                                        | 241868     | 186212     |

ამირან როხვაძე (დირექტორი)

თეიმურაზი გვეტაძე (მთ. ბუღალტერი)


## შპს "ლუპო" ფინანსური ანგარიშგება

კომპანიის დასახელება: შპს "ლუპო"

კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდი: 429650772

ორგანიზაციულ-სამართლებრივი ფორმა: შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

დირექტორი: ამირან როხვაძე

დამფუძნებლები: 100% - ამირან როხვაძე

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შენიშვნა 1: ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ლუპო“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა 2015 წელს საქართველოში. კომპანიის ძირითად საქმიანობას დისტრიბუცია.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ვანი, ს. იმერუხუთი, მე-7 ქ., N 2

კომპანიის ფაქტიური მისამართია საქართველო, ქ. ქუთაისი წერეთლის 186;

შენიშვნა 2: ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის. ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

კომპანიის მიერ, პირველად მოხდა მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის გამოყენება ფინანსური ანგარიშგებების მოსამზადებლად. კომპანიას გასულ პერიოდებში არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს სტანდარტებზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი. შესაბამისად, საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოამზადებულია 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

საანგარიშგებო და სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით. საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტი მოიცავს:

1. საანგარიშგებო თარიღისთვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას;

2. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას;

## შპს "ლუპო" ფინანსური ანგარიშგება

3. განმარტებით შენიშვნებს, სადაც მოკლედ განხილულია ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა და სხვა განმარტებითი ინფორმაცია.

### ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშგებო პერიოდის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებები, რომელსაც ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს, განპირობებულია მხოლოდ მოგების ან ზარალის მიღებით, წინა პერიოდების შეცდომების გასწორებითა და სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებით, შესაბამისად კომპანიამ გადანაცვტა წარადგინოს საანგარიშგებო თარიღისთვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები, სადაც მოკლედ განხილულია ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა და სხვა განმარტებითი ინფორმაცია.

აქტივები და ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია გრძელვადიან და მოკლევადიან მუხლებად და სტრუქტურა შედგენილია ლიკვიდობის კლებადობის მიხედვით.

აქტივები შეფასებულია პირვანდელი ღირებულებით და დაგროვილი ცვეთით (დაგროვილ გაუფასურების ზარალთან ერთად) საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისა და ბოლოსათვის;

### ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება.

### კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი არის საწარმოს აქტივების ის ნაწილი, რომელიც რჩება ყველა ვალდებულების გამოკლების შემდეგ.

ქონება კლასიფიცირდება როგორც კაპიტალი.

### ძირითადი საშუალებები

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

ცვეთის დარიცხვა ხდება შეფასებით სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

მიწის ნაკვეთი 0%

დაუმთავრებელი მშენებლობა 0%

მანქანა დანადგარები 20%

ტექნიკადა ელ. მოწყობილობები 20%

## შპს "ლუპო" ფინანსური ანგარიშგება

ავეჯი და მონყოილობა 20%

სატრანსპორტოსაშვალები 20%

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

### სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

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

### სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. 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 მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

### აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების 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. ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს.

თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურებისზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება.

## შპს "ლუპო" ფინანსური ანგარიშგება

გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) 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.

## სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის და მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არა დისკონტირებული ღირებულებით.

## დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები:

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და ხარჯი. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არა დისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

## 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 თარიღისთვის. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით. საკურსოს ხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშ სწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინაპერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

## მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება: განაწილებული მოგება, გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის;

მოგების გადასახადის განაკვეთია 15 პროცენტი.

მოგების გადასახადით დასაბეგრი თანხა მიიღება დაბეგვრის ობიექტის მიხედვით განხორციელებული განაცემის/გაწეული ხარჯის ოდენობის 0.85-ზე გაყოფის შედეგად.

საგადასახადო დაბეგვრის წესიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა

### შპს "ლუპო" ფინანსური ანგარიშგება

და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად, აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის და შემდგომ პერიოდში მომხდარი მოვლენები მოვლენები, რომლებიც მტკიცებულებებს უზრუნველყოფს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის არსებულ პირობებზე აისახება როგორც საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მაკორექტირებელი მოვლენები.

მოვლენები, რომლებიც მიგვანიშნებს იმ პირობებზე, რომლებიც წარმოიშვა საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ პერიოდში აისახება როგორც საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი არამაკორექტირებელი მოვლენები.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

#### შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

|                                 | 12/31/2021 | 12/31/2020 |
|---------------------------------|------------|------------|
| ნაღდი ფული სალაროში             | 48,057     | 93,262     |
| ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში | 16,583     | 11,180     |
| უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში  | 0          | 0          |
| სულ                             | 64,640     | 104,442    |

#### შენიშვნა 4

საეჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

|                          | 12/31/2021 | 12/31/2020 |
|--------------------------|------------|------------|
| საეჭრო მოთხოვნები - ნეტო | 117,468    | 262,559    |
| გადახდილი ავანსები       | 187,573    | 12,697     |
| ავანსების დღე            | 0          | 0          |
| საპენსიო დანაზოგი        | -          | -          |
| სულ                      | 305,041    | 275,256    |

#### შენიშვნა 5

მარაგები

|                      | 12/31/2021 | 12/31/2020 |
|----------------------|------------|------------|
| ნედლეული და მასალები | 499,656    | 367,236    |
| საწვავი              | 0          | 0          |
| სულ                  | 499,656    | 367,236    |

შპს "ლუპო" ფინანსური ანგარიშგება

შენიშვნა 6

ძირითადი საშუალებები

|                                                  | მიწისნაკვეთები | დაუმთავრებელი მშენებლობა | მანქანა და დანადგარები | ოფისის აღჭურვილობა | ავეჯი და სხვა ინვენტარი | სატრანსპორტო საშუალებები | არამატერიალური აქტივები | ჯამი          |
|--------------------------------------------------|----------------|--------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------|
| ნაშთი: 2021 წლის 1 იანვარი                       | 18,000         | 37,716                   | 51,446                 | 13,639             | 12,865                  | 26,188                   | 0                       | 159,854       |
| შემოსვლები                                       |                |                          | <u>5528</u>            | <u>669</u>         | <u>400</u>              |                          | <u>950</u>              | <u>7,547</u>  |
| გადაფასება                                       |                |                          |                        |                    |                         |                          |                         | 0             |
| გასხვისება, ჩამოწერა                             |                |                          |                        |                    |                         |                          |                         |               |
| ნაშთი: 2021 წლის 31 დეკემბერი                    | 18,000         | 37,716                   | 56,974                 | 14,308             | 13,265                  | 26,188                   | 950                     | 167,401       |
| დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება                   |                |                          |                        |                    |                         |                          |                         | 0             |
| ნაშთი: 2021 წლის 1 იანვარი                       | 0              | 0                        | 18,934                 | 3,486              | 4,347                   | 11,941                   | 0                       | 38,708        |
| დარიცხვა წლის განმავლობაში                       | -              | 0                        | 10,611                 | 2,739              | 2,586                   | 5,238                    | 0                       | 21,174        |
| გასხვისება და ჩამოწერა                           |                | -                        |                        |                    |                         |                          |                         | 0             |
| ნაშთი: 2021 წლის 31 დეკემბერი                    | <u>0</u>       | <u>0</u>                 | <u>29,545</u>          | <u>6,225</u>       | <u>6,933</u>            | <u>17,179</u>            | <u>0</u>                | <u>59,882</u> |
| წმინდა საბალანსო ღირებულება: 2021 წლის 1 იანვარი | 18,000         | 37,716                   | 32,512                 | 10,153             | 8,518                   | 14,247                   | 0                       | 121,146       |

## შპს "ლეპო" ფინანსური ანგარიშგება

წმინდა საბალანსო

ღირებულება: 2021

წლის 31

დეკემბერი

18,000

37,716

27,429

8,083

6,332

9,009

950

107,519

### შენიშვნა 7

საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი

ვალდებულებები

|                       | 12/31/2021     | 12/31/2020     |
|-----------------------|----------------|----------------|
| საფაქრო ვალდებულებები | 205,129        | 322,538        |
| მიღებული ავანსები     | 0              | 0              |
| გადასახდელი ხელფასები | 0              | 22,142         |
| <b>სულ</b>            | <b>205,129</b> | <b>344,680</b> |

### შენიშვნა 8

საგადასახადო ვალდებულებები

|                    | 12/31/2021   | 12/31/2020    |
|--------------------|--------------|---------------|
| სხვა გადასახადი    | 5,684        | 33,424        |
| დღგ                | 0            | 0             |
| ქონების გადასახადი | 1,039        | 954           |
| <b>სულ</b>         | <b>6,723</b> | <b>34,378</b> |

### შენიშვნა 9

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

|                                       | 12/31/2021     | 12/31/2020     |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| ვალდებულება საწაშოს პერსონალის წინაშე | 0              | 0              |
| მოკლევადიანი სესხი                    | 152,670        | 147,433        |
| გრძელვადიანი სესხი                    | 366,000        | 152,670        |
| გადასახდელი პროცენტი                  | 4,466          | 2,707          |
| <b>სულ სესხები</b>                    | <b>523,136</b> | <b>302,810</b> |

### შენიშვნა 10

ამონაგები

**შპს "ლეპო" ფინანსური ანგარიშგება**

|                      | 12/31/2021       | 12/31/2020       |
|----------------------|------------------|------------------|
| რეალიზაცია           | 9,256,148        | 8,405,583        |
| უსასყიდლო რეალიზაცია | 0                | 0                |
| მომსახურება          | 0                | 0                |
| <b>სულ</b>           | <b>9,256,148</b> | <b>8,405,583</b> |

**შენიშვნა 11**

**სხვახარჯები**

|                                        | 12/31/2021       | 12/31/2020       |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| თვითღირებულება                         | 8,304,926        | 7,610,850        |
| წინა პერიოდის მარაგის ნაშთის გასწორება | 0                | 0                |
| შრომის ანაზღაურება                     | 427,012          | 429,318          |
| იჯარის ხარჯი                           | 39,051           | 42,016           |
| საწვავის ხარჯები                       | 104,761          | 80,933           |
| რემონტის/შეკეთების ხარჯები             | 0                | 0                |
| კომუნალური გადასახადები                | 65,935           | 36,625           |
| საპროცენტო ხარჯები                     | 41,635           | 24,216           |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                   | 21,174           | 19,254           |
| სხვა ხარჯები                           | 113,364          | 55,690           |
| <b>სულ</b>                             | <b>9,117,858</b> | <b>8,298,902</b> |

**შენიშვნა 12**

**სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი**

|                                           | 12/31/2021  | 12/31/2020   |
|-------------------------------------------|-------------|--------------|
| საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი) | 0           | 0            |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი             | 9595        | 14450        |
| <b>სულ</b>                                | <b>9595</b> | <b>14450</b> |

**შენიშვნა 12**

**სხვა არასაოპერაციო ხარჯები**

|                             | 12/31/2021 | 12/31/2020  |
|-----------------------------|------------|-------------|
| პროექტების ფინანსური ხარჯი  | 0          | 0           |
| უარყოფითი საკურსო სხვაობები | 0          | -418        |
| <b>სულ</b>                  | <b>0</b>   | <b>-418</b> |

**შენიშვნა 15**

**დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები**

## შპს "ლუპო" ფინანსური ანგარიშგება

| მფლობელებს შორის წილები<br>გადანაწილებულია შემდეგნაირად: | 12/31/2021 | 12/31/2020 |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|
| ამირან რევაძე                                            | 100%       | 100%       |

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებული იქნა ხელმძღვანელობის მიერ  
2022 წლის 1 სექტემბერს.