

„შპს ბრისტოლ ბაკურიანი“
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება
2021 წელი 31 დეკემბერი

2021

შპს “ ბრისტოლ ბაჰურიანი ”
სპეციალური დანიშნულების 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. საგადასახადო აქტივები.....	11
7. მარაგები	11
8. კაპიტალი	11
9. სასესხო ვალდებულებები.....	12
10. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12
11. ამონაგები	12
12. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	12
13. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12
14. საგადასახადო ხარჯი	12
15. საპროცენტო ხარჯი.....	13
16. წმინდა შემოსულობა/ დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან.....	13
17. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან	13
18. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ	13
19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	13

შპს „ბრისტოლ ბაკურიანი“
სპეციალური დანიშნულების 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		4,788,882	2,415,160
ძირითადი საშუალებები	3	2,654,516	2,370,678
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7,443,398	4,785,838
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	33,509	44,388
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	895,470	1,420,192
საგადასახადო აქტივი	6	142,659	13,599
მარაგები	7	230,314	96,334
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,301,952	1,574,512
მთლიანი აქტივები		8,745,350	6,360,351
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		300,637	10,600
დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		2,576,170	225,936
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(796,218)	2,350,234
სულ კაპიტალი	8	2,080,590	2,586,770
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები		-	14,018
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	9	2,489,369	1,891,657
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	1,663,725	1,524,372
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	9	2,511,666	343,533
სულ ვალდებულებები		6,664,759	3,773,580
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		8,745,349	6,360,351

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 20 სექტემბერს

გიორგი ლაბაძე

დირექტორი

	შენიშვნა	12/31/2021	12/31/2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
დაუმთავრებელი მშენებლობა		4,788,882	2,415,160
ძირითადი საშუალებები	3	2,654,516	2,370,678
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7,443,398	4,785,838
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	33,509	44,388
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	895,470	1,420,192
საგადასახადო აქტივი	6	142,659	13,599
მარაგები	7	230,314	96,334
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,301,952	1,574,512
მთლიანი აქტივები		8,745,350	6,360,351
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		300,637	10,600
დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		2,576,170	225,936
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(796,218)	2,350,234
სულ კაპიტალი	8	2,080,590	2,586,770
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები		-	14,018
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	9	2,489,369	1,891,657
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	1,663,725	1,524,372
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	9	2,511,666	343,533
სულ ვალდებულებები		6,664,759	3,773,580
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		8,745,349	6,360,351

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 20 სექტემბერს

გიორგი ლაბაძე



დირექტორი

შპს „ბრისტოლ ბაპურიანი“
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(*ქართულ ლარში*)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	11	652,189	5,749,611
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	12	(594,599)	(2,813,987)
საერთო მოგება		57,590	2,935,624
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(74,397)	(181,000)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(151,301)	(67,589)
საგადასახადო ხარჯი	14	(30,563)	(30,593)
სხვა ხარჯები		(8,722)	(11,595)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(127,593)	(112,372)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(392,576)	(403,149)
საოპერაციო მოგება		(334,986)	2,532,475
საპროცენტო ხარჯი	15	(76,042)	(121,793)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	16	(52,164)	(13,130)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(333,026)	(47,318)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაცი		(796,218)	2,350,234
მოგების გადასახადი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(796,218)	2,350,234

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 20 სექტემბერს

გიორგი ლაბაძე

დირექტორი

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	11	652,189	5,749,611
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	12	(594,599)	(2,813,987)
საერთო მოგება		57,590	2,935,624
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(74,397)	(181,000)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(151,301)	(67,589)
საგადასახადო ხარჯი	14	(30,563)	(30,593)
სხვა ხარჯები		(8,722)	(11,595)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(127,593)	(112,372)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(392,576)	(403,149)
საოპერაციო მოგება		(334,986)	2,532,475
საპროცენტო ხარჯი	15	(76,042)	(121,793)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	16	(52,164)	(13,130)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(333,026)	(47,318)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაცია		(796,218)	2,350,234
მოგების გადასახადი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(796,218)	2,350,234

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 20 სექტემბერს

გიორგი ლაბაძე

დირექტორი



შპს „ბრისტოლ ბაჰურიანი“
 სპეციალური დანიშნულების 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	-	225,936	225,936
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	10,600		10,600
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		2,350,234	2,350,234
გადახდილი დივიდენდები		-	-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	10,600	2,576,170	2,586,770
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	290,037		290,037
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	(796,218)	(796,218)
გადახდილი დივიდენდები			-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	300,637	1,779,953	2,080,590

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 20 სექტემბერს

გიორგი ლაბაძე

დირექტორი

	საკუთარი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვრის	-	225,936	225,936
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	10,600		10,600
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		2,350,234	2,350,234
გადახდილი დივიდენდები		-	-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	10,600	2,576,170	2,586,770
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	290,037		290,037
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	(796,218)	(796,218)
გადახდილი დივიდენდები		-	-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	300,637	1,779,953	2,080,590

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 20 სექტემბერს

გიორგი ლაბაძე

დირექტორი



შპს „ბრისტოლ ბაკურიანი“
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია დაფუძნდა 2017 წლის 29 მარტს და დარეგისტრირდა როგორც შემლუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ საიდენტიფიკაციო ნომრით: 405198628. კომპანიის მფლობელები არიან: გიორგი ლაბაძე-33.4%, კახაბერ ქებურია-33.3%, გიორგი ვაშაგაშვილი-33.3%. 2021 წლის ნოემბერში კომპანიამ შეიცვალა საფირმო სახელწოდება, კერძოდ, შპს „ენერგოსერვისი“ შეიცვალა სახელწოდებით შპს „ბრისტოლ ბაკურიანი“. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს: სასტუმროები და განთავსების მსგავსი საშუალებები რესტორნებით, გამანაწილებელი ობიექტების მშენებლობა ელექტროენერგიით და ტელეკომუნიკაციებით უზრუნველსაყოფად, საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა. კომპანიაში დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა არის 7. კომპანიის იურიდიული მისმართია :საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ქუჩა ანა კალანდაძე, N4, სადარბაზო 1, სართული 6, ბინა N29.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

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

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

მსს 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. სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერებზე დაყრდნობით.

საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების 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 პერიოდისგან 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 პერიოდისგან 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 აღრიცხული 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
შენობა-ნაგებობები	20-50
მანქანა-დანადგარები	5-15
ოფისის აღჭურვილობა	5-10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5-10
ბიოლოგიური აქტივები	50
სხვა ძირითადი საშუალებები	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 ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ექვივალენტები 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 ალიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას ალიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რაც განისაზღვრება გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს ალიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი ალიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღრიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი ალიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე.

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

კომპანია ფინანსური აქტივის ალიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმომდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაცემა 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 კოდზე. 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 სადამზღვრვო 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	მიწა	შენიშნა- ნაგებობები	ბიოლოგიური აქტივები	ოფისის ატჯურვილობა	აგევი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები
თვითღირებულება 01.01.2021	835,483	797,000	7,600	12,623	329,670	615,500	-
შემოსვლა	126,072			26,186	577,718		140,789
გასვლა						615,500	
ნაშთი 31.12.2021	961,555	797,000	7,600	38,809	907,388	-	140,789

დაგროვილი ცვეთა

დასახელება	მიწა	შენიშნა- ნაგებობები	ბიოლოგიური აქტივები	ოფისის ატჯურვილობა	აგევი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ძირითადი საშუალებები
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2021	-	4,145	-	1,082	85,548	136,422	-
წლიური ცვეთა	-	19,765		3,979	78,906	19,744	5,199
გასული აქტ.დაგრ ცვეთა -	-					156,166	
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2021	-	23,910	-	5,061	164,455	-	5,199
საბალანსო ღირებულება	961,555	773,090	7,600	33,748	742,933	-	135,590

4. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	12/31/2021	12/31/2020
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	33,509	44,388
სულ	33,509	44,388

5. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	12/31/2021	12/31/2020
მოთხოვნები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	971,643	1,448,538
მოთხოვნები თანამშრომელთა მიმართ	144	17,681
მოთხოვნები გაცემული სესხებიდან	13,284	13,284
გაცემულ ავანსზე მიღებული წინასწარი ჩათვლა	(89,601)	(59,311)
სულ	895,470	1,420,191.92

6. საგადასახადო აქტივები

	12/31/2021	12/31/2020
დღგ-ს ზედმეტობა	142,627	13,599
ქონების საავანსო	32	-
სულ	142,659	13,599

7. მარაგები

	12/31/2021	12/31/2020
საქონელი	228,283	74,164
მცირეფასიანი მარაგები	2,031	22,170
სულ	230,314	96,334

8. კაპიტალი

კომპანიას აქვს საწესდებო კაპიტალი 300 637 ლარი, ასევე აქვს დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება 2,576,170 ლარი. 2021 წლის მთლიანი სრული ზარალია 796 218 ლარი. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დივიდენდი არ გაცემულა.

9. სასესხო ვალდებულებები

	12/31/2021	12/31/2020
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები ბანკებიდან	2,511,666	343,533
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები კომპანიებიდან	2,489,369	1,891,657
სულ	5,001,035	2,235,190

10. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	12/31/2021	12/31/2020
მოწოდებიდან ან მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	617,285	756,309
მიღებული ავანსები	1,245,250	884,424
საპენსიო ფონდის ვალდებულება	19,068	12,029
ავანსებზე გადახდილი/გადასახდელი დღგ	(217,878)	(128,390)
სულ	1,663,725	1,524,372

11. ამონაგები

	12/31/2021	12/31/2020
მომსახურების გაწვიდან და საქონლის მიწოდებიდან	652,189	5,749,611
სულ	652,189	5,749,611

12. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	12/31/2021	12/31/2020
ძირითადი მასალის დანახარჯები	(526,510)	(2,291,992)
მომსახურების ხარჯი	(68,089)	(521,995)
სულ	(594,599)	(2,813,987)

13. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	12/31/2021	12/31/2020
საოფისე ინვენტარის ხარჯი	(826)	(1,182)
კომუნალური ხარჯები	(28,781)	(25,024)
კომპიუტერის ხარჯი	-	(98)
დაზღვევის ხარჯი	(3,150)	-
საბანკო ხარჯი	(1,245)	(7,070)
კომუნიკაციის ხარჯი	(907)	-
საკონსულტაციო ხარჯი	(19,550)	(20,811)
რემონტის ხარჯი	(81,167)	(8,719)
ჰიგიენა და დასუფთავების ხარჯები	(2,171)	(413)
სასტუმროს წვრილი ინვენტარის ხარჯები	(10,143)	-
რეკლამის ხარჯები	(3,257)	-
ტრანსპორტირების ხარჯები	-	(2,246)
ტექნომსახურების ხარჯები	(102)	(2,025)
სულ	(151,301)	(67,589)

14. საგადასახადო ხარჯი

	12/31/2021	12/31/2020
ქონების გადასახადის ხარჯი	-	(29,800)
მიწის გადასახადის ხარჯი	(795)	(793)
სხვა საგადასახადო ჯარიმები	(29,768)	-
სულ	(30,563)	(30,593)

15. საპროცენტო ხარჯი

	12/31/2021	12/31/2020
ბანკისგან მიღებულ გრძელვადიან სესხზე დარიცხული პროცენტი	(76,042)	(121,793)
სულ	(76,042)	(121,793)

16. წმინდა შემოსულობა/ დანაკარგი საგალუთო ოპერაციებიდან

	12/31/2021	12/31/2020
შემოსავლები კურსთაშორის სხვაობიდან	6,083	18,825
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(58,247)	(31,955)
სულ	(52,164)	(13,130)

17. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურება 2021 წელს შეადგენს 7085,45 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

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ და დამტკიცებულია 2022 წლის 20 სექტემბერს