

შპს “მეპერსი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

---

## Contents

|                                                        |          |
|--------------------------------------------------------|----------|
| <u>ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....</u>         | <u>3</u> |
| <u>სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....</u>               | <u>4</u> |
| <u>საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება .....</u> | <u>5</u> |
| <u>ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები .....</u>             | <u>6</u> |

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

|                                                     | მენიშვნა | 31.12.2021       | 31.12.2020         |
|-----------------------------------------------------|----------|------------------|--------------------|
| <b>აქტივები</b>                                     |          |                  |                    |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                         | 8        | 1,611,158        | 42,334             |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                  | 6        | 1,445,000        | 811,658            |
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი | 6        | 3,108,897        | 224,253            |
| გაცემული სესხები                                    |          | 139,124          | -                  |
| მარაგები                                            | 5        | 2,773,649        | 1,214,747          |
| სხვა აქტივები                                       | 4        | 112,141          | 3,134              |
| ძირითადი საშუალებები                                | 3        | 386,801          | 192,237            |
| <b>სულ აქტივები</b>                                 |          | <b>9,576,770</b> | <b>2,488,363</b>   |
| <b>ვალდებულებები</b>                                |          |                  |                    |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება                        |          | 15,208           | 27,059             |
| სავაჭრო ვალდებულებები                               | 7        | 681,059          | 784,096            |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                  |          | 34,940           | -                  |
| საგადასახადო ვალდებულებები                          |          | 173,628          | 24,630             |
| მიღებული ავანსები                                   | 7        | 6,625,252        | 1,252,767          |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები                     | 9        | 1,103,258        | 1,401,580          |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                            |          | <b>8,633,344</b> | <b>3,490,132</b>   |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                            |          |                  |                    |
| საწესდებო კაპიტალი                                  |          | 59,000           | 59,000             |
| გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)                       |          | 884,426          | (1,060,769)        |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                                 |          | <b>943,426</b>   | <b>(1,001,769)</b> |
| <b>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</b>                |          | <b>9,576,770</b> | <b>2,488,363</b>   |

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2022 წლის 28 სექტემბერი.

ბატონი თემური მატუა, გენერალური დირექტორი



შპს "მეპერსი"

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

**სრული შემოსავლის ანგარიშგება**

|                                          | მენიშვნა | 2021 წელი          | 2020 წელი          |
|------------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
| შემოსავალი რეალიზაციიდან                 |          | 11,907,652         | 5,450,616          |
| თვითღირებულების ხარჯი                    |          | (7,442,840)        | (5,157,567)        |
| <b>საერთო მოგება</b>                     |          | <b>4,464,812</b>   | <b>293,049</b>     |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                 |          | (1,248,015)        | (856,202)          |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                     |          | (70,534)           | (62,825)           |
| საპროცენტო შემოსავალი                    |          | 8,837              | 5,463              |
| საპროცენტო ხარჯი                         | 10       | (211,667)          | (90,768)           |
| იჯარის ხარჯი                             |          | (75,769)           | (75,292)           |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი |          | (357,502)          | (268,286)          |
| სხვა შემოსავალი/(ხარჯი)                  |          | (59,448)           | -                  |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>            |          | <b>(2,014,098)</b> | <b>(1,347,910)</b> |
| <b>საოპერაციო მოგება/(ზარალი)</b>        |          | <b>2,450,714</b>   | <b>(1,054,861)</b> |
| წმ. შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტო      |          |                    |                    |
| ოპერაციებიდან                            |          | (151,413)          | 9,135              |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო                |          |                    |                    |
| შემოსავალი/(ხარჯი)                       |          | -                  | 3,027              |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                |          | (36,325)           | (6,637)            |
| <b>პერიოდის წმინდა მოგება/(ზარალი)</b>   |          | <b>2,262,975</b>   | <b>(1,049,336)</b> |

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2022 წლის 28 სექტემბერი.

ბატონი თემური მატუა, გენერალური დირექტორი



შპს "მეპერსი"

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

**საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება**

31.12.2021

დასრულებული წლისათვის

|                                                        |                    |
|--------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)</b> | <b>(1,001,769)</b> |
| შპს-ს კაპიტალის გაზრდა (ახალი აქციების გამოშვება)      | -                  |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)         | (317,780)          |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                  | 2,262,975          |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                              | -                  |
| <b>კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>           | <b>943,426</b>     |

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2022 წლის 28 სექტემბერი.

ბატონი თემური მატყაძე, გენერალური დირექტორი



## ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

### 1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „მეპერსი“ (კომპანია) დაარსდა 2019 წლის 26 მარტს საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, (საიდენტიფიკაციო კოდი: 402121887). კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს წყალგაყვანილობის, გათბობის და ჰაერის კონდიციონერების სისტემების სამონტაჟო მომსახურების გაწევა. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი დიდუბის რაიონი, ალ. მირცხულავას ქ., N 12, ბინა N19.

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის დამფუძნებლები არიან: პაატა დვალიშვილი, შპს სიემსი, გრიგოლ ცირეკიძე და თემური მატუა.

კომპანიის მაკონტროლებელი პირია თემური მატუა.

### 2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა ცალკეული ფინანსური ანგარიშგების ელემენტების მიხედვით მოცემულია ქვემოთ:

#### 1.1 მომზადების საფუძველი.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის მიერ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად გასაჯაროების და ვებ გვერდი report.ge ატვირთვის მიზნით. სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული ფინანსური ელემენტების: აქტივების, ვალდებულებების, კაპიტალის მუხლების, შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარების კრიტერიუმები შესაბამისობაშია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებულ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან (შემდგომში მსს ფასს) და მათი მომზადების კონცეპტუალურ საფუძვლებთან, თუ ქვემოთ ჩამოყალიბებულ ცალკეული ფინანსური ელემენტების სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ იქნა სპეციფიკურად სხვაგვარად მინიშნებული.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებულია მსს ფასს-ებით განმარტებული დარიცხვისა და ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპები.

აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასებისას გამოყენებულია მსს ფასს-ების კონცეპტუალური საფუძვლებით განმარტებული პირვანდელი ღირებულების მეთოდი.

ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ლარში. ცალკეულ ფინანსურ ელემენტთან დაკავშირებული ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

#### 1.2 შემოსავლის აღიარება.

საქონლის გაყიდვიდან შემოსავალი და მომსახურებიდან ამონაგები აღიარდება იმ სააღრიცხვო პერიოდში, როდესაც მოხდა საქონლის საკუთრების უფლების გადაცემა და გაწეულ იქნა მომსახურება დაუყოვნებელი აღიარების მეთოდის გამოყენებით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ის და ფასდათმობის გარეშე.

#### 1.3 წარდგენის ვალუტა.

კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის ის ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ძირითად ეკონომიკურ გარემოში, რომელშიც საწარმო ფუნქციონირებს. კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა („ქართული ლარი“).

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება კომპანიის სამუშაო ვალუტაში საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის დასასრულს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობებით განპირობებული შემოსულობა ან ზარალი - რომელიც წარმოიშვა ოპერაციების განხორციელებისა და ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაანგარიშების შედეგად წლის ბოლოს სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, - აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში როგორც ფინანსური შემოსავალი, ან ხარჯი.

ლარის ოფიციალური გაცვლითი კურსები, რომელიც განისაზღვრა საქართველოს ბანკთაშორის ოპერაციების შედეგად, აშშ დოლართან მიმართებაში იყო შემდეგი:

|              | 2021   | 2020   | 2019   |
|--------------|--------|--------|--------|
| 1 იანვარს    | 3.2766 | 2.8661 | 2.6727 |
| 31 დეკემბერს | 3.0976 | 3.2766 | 2.8677 |

#### 1.4 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარდგენილია დაგროვილი ცვეთისა ან გაუფასურების ღირებულებით შემცირებული ისტორიული თვითღირებულებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომელსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

ძირითადი საშუალება, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, ადმინისტრაციული ან გაქირავებისთვის, ან არის მშენებარე მდგომარეობაში, აღრიცხულია მისი თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით. სესხებთან დაკავშირებული ხარჯები კაპიტალიზირდება აქტივის ღირებულებაზე კომპანიის პოლიტიკით.

მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებული სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ხარჯები, დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხული დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივის სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

|                          | სასარგებლო მომსახურების ვადა |
|--------------------------|------------------------------|
| მანქანა-დანადგარები      | 2-5 წელი                     |
| საოფისე აღჭურვილობა      | 2-5 წელი                     |
| სატრანსპორტო საშუალებები | 10 წელი                      |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი  | 2-5 წელი                     |

#### 1.5 არამატერიალური აქტივები

კომპანიის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები, რომელთაც აქვთ განსაზღვრული სასიცოცხლო პერიოდი, წარმოდგენილია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაზე წრფივი მეთოდით 3 წლის გაანგარიშებით.

#### 1.6 არამონეტარული აქტივების გაუფასურება

ის არამონეტარული აქტივები რომელთაც არ აქვს განსაზღვრული ცხოვრების ხანგრძლივობა და ასევე ის აქტივები რომლებიც არიან მზად გამოყენებისათვის არ ერიცხება ცვეთა ან ამორტიზაცია, ისინი ექვემდებარებიან გაუფასურების ყოველიურ ტესტირებას. ეს აქტივები რომლებიც ექვემდებარებიან ცვეთას და ამორტიზაციას ექვემდებარებიან გაუფასურებაზე ტესტირებას მაშინ როდესაც გარკვეული მოვლენა ან ნებისმიერი პირობის ცვლილება მიუნიშნებს რომ შესაძლებელია მისი საბალანსო ღირებულება ვერ იქნას ამოღებული. გაუფასურების ზარალი აღიარდება იმ სხვაობის ოდენობით რაც არსებობს შეფასებულ ამოღებად თანხასა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის. ამოღებადი თანხა წარმოადგენს უდიდეს თანხას გაყიდვის ხარჯებით შემცირებულ აქტივის სამართლიან ღირებულებასა და მისი გამოყენების ღირებულებას შორის. გაუფასურების ტესტირების მიზნით აქტივები ჯგუფდება უმცირესი ჯგუფის დონეზე რომლის დონეზეც იდენტიფიცირდება განცალკევებული ფულადი ნაკადები. ყოველ საანგარიშო პერიოდზე გაუფასურებული არაფინანსური აქტივები გარდა გუდვილისა მიმოიხილება გაუფასურების შებრუნების გაუქმების მიზნით.

#### 1.7 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულების შეფასება ხდება ინდივიდუალური დანახარჯების და საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შეძენის დროს და მათ ამჟამინდელ ადგილას და მათ მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ დანახარჯებს.

#### **1.8 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.**

მომსახურების გაწევით და საქონლის მიწოდების შედეგად წარმოშობილი სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. იმ შემთხვევაში თუ მათი ამოღებადობა ივარაუდება 1 წლამდე ან 1 წლის შემდგომ პერიოდში მაშინ ისინი წარედგინება მოკლევადიან ან გრძელვადიან მოთხოვნებად შესაბამისად.

#### **1.9 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.**

მომსახურების ან საქონლის შესყიდვის შედეგად წარმოშობილი სავაჭრო და სხვა დაავალიანებები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. იმ შემთხვევაში თუ მათი გადახდა ივარაუდება 1 წლამდე ან 1 წლის შემდგომ პერიოდში მაშინ ისინი წარედგინება მოკლევადიან ან გრძელვადიან ვალდებულებად შესაბამისად.

#### **1.10 სესხები**

სესხები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით, ოპერაციის ხარჯების განეცების საშუალებით. აღიარების შემდგომ ისინი წარედგინება ამორტიზირებული ღირებულებით. ნებისმიერი სხვაობა ნაკადებსა და დაფარვის ღირებულებას შორის აღიარდება სესხის მთელი პერიოდის განმავლობაში მოგება ზარალის პერიოდში.

#### **1.11 იჯარა**

საოპერაციო იჯარად განიხილება იჯარა რომლის შემთხვევაშიც აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკი და ეკონომიური სარგებლის გადაცემა არ ხდება მოიჯარეზე. საპირისპირო შემთხვევაში იჯარა განიხილება როგორც ფინანსური იჯარა. საოპერაციო იჯარის ფარგლებში გადახდილი სახდელები აისახება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდით იჯარის მთელი პერიოდის მიხედვით. ფინანსური იჯარის შემთხვევაში აქტივების კაპიტალიზაცია ხდება მოიჯარესთან, აქტივების სამართლიან ღირებულებასა და მინიმალურ საიჯარო გადასახადებების მიმდინარე ღირებულების უმცირესი თანხით.

ფინანსური იჯარის შემთხვევაში ყოველი საიჯარო გადასახდელის განაწილება ხდება საიჯარო ვალდებულებასა და ფინანსურ ხარჯებს შორის. ფინანსური ხარჯის (პროცენტი) დარიცხვა მოგება ზარალის ანგარიშგებაში ხდება იმდენად რომ გამოყენებული იყოს მუდმივი განაკვეთი საიჯარო ვალდებულების მიდინარე ბალანსთან მიმართებაში. იჯარის ფარგლებში მიღებული ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხორციელდება საიჯარო ვადისა და აქტივის ცხოვრების ხანგრძლივობის შორის უმცირესი ვადის მიხედვით.

#### **1.12 ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები.**

ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებში იგულისხმება ნაღდი ფული, ბანკში განთავსებული დეპოზიტები მოთხოვნამდე და სხვა მოკლევადიანი მაღალ-ლიკვიდური ინვესტიციები, რომელთა თავდაპირველი დაფარვის ვადა სამი თვე, ან უფრო ნაკლებია. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტებისაგან ფულადი სახსრების ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისათვის. ის ნაშთები, რომელთა შეზღუდვაც ხდება, რათა არ მოხდეს მათი გაცვლა, ან ვალდებულების დასაფარავად გამოყენება, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე თორმეტი თვის განმავლობაში აისახება სხვა გრძელვადიან აქტივებში.

#### **1.13 დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები.**

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავადმყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები, და სხვა სარგებელი (საკვები, ბინით უზრუნველყოფა, ტრანსპორტირება, და სხვ.) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები. კომპანიას არ გააჩნია იურიდიული, ან კონსტრუქციული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო, ან ანალოგიური სარგებლის გადახდა.

#### **1.14 ურთიერთგადაფარვა.**

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა და ნეტო თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მარტოდენ მაშინ, როდესაც არსებობს კანონმდებლობით გათვალისწინებული უფლება, რომელიც ითვალისწინებს აღიარებული თანხების ურთიერთგადაფარვას და არსებობს განზრახვა, რომ

შპს “მეპერსი”

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის  
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

---

ურთიერთგადაფარვა მოხდეს ნეტო სიდიდით, ან მოხდეს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულების დაფარვა ერთდროულად.

## 3. ძირითადი საშუალებები

| წმინდა<br>საბალანსო<br>ღირებულება | მიწის<br>ნაკვეთები | მანქანა-<br>დანადგარები | ოფისის<br>აღჭურვილობა | ავეჯი და<br>სხვა<br>ინვენტარი | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | სულ     |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------------|---------|
| 31.12.2020                        | 7,700              | 47,060                  | 51,472                | 5,502                         | 80,503                      | 192,237 |
| 31.12.2021                        | 7,700              | 185,114                 | 96,689                | 6,514                         | 90,784                      | 386,801 |

## 4. სხვა აქტივები

სხვა აქტივები ძირითადად შედგება: არამატერიალური აქტივისგან, საწვავისგან და თანამშრომელთა ეკიპირებისგან.

## 5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

|                                              | 31.12.2021       | 31.12.2020       |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| სხვა მარაგები                                | 2,773,649        | 1,214,747        |
| <b>სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები</b> | <b>2,773,649</b> | <b>1,214,747</b> |

## 6. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

|                                                   | 31.12.2021       | 31.12.2020       |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| სავაჭრო დებიტორული დავალიანება                    | 1,445,000        | 811,658          |
| საექვო ვალების რეზერვი                            |                  |                  |
| <b>წმინდა სავაჭრო დებიტორული დავალიანება</b>      | <b>1,445,000</b> | <b>811,658</b>   |
| გადახდილი ავანსები                                | 3,108,897        | 224,253          |
| მოთხოვნა პერსონალის მიმართ                        |                  |                  |
| <b>სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება</b> | <b>4,553,897</b> | <b>1,035,911</b> |

## 7. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება

|                                                    | 31.12.2021       | 31.12.2020       |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება                    | 681,059          | 784,096          |
| მიღებული ავანსები                                  | 6,625,252        | 1,252,767        |
| <b>სულ სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება</b> | <b>7,306,311</b> | <b>2,036,863</b> |

## 8. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

|                                                  | 31.12.2021       | 31.12.2020    |
|--------------------------------------------------|------------------|---------------|
| ნაღდი ფული სალაროში                              | -                | -             |
| ფული საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში        | 1,610,345        | 22,213        |
| ფული საბანკო ანგარიშებზე უცხოურ ვალუტაში         | 813              | 20,121        |
| <b>სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები</b> | <b>1,611,158</b> | <b>42,334</b> |

## 9. სესხები

|                                   | 31.12.2021       | 31.12.2020       |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| სხვა გრძელვადიანი სესხი           | -                | -                |
| მიმდინარე საბანკო სესხი           | 929,242          | 1,399,711        |
| მიმდინარე საბანკო სესხის პროცენტი | -                | 1,869            |
| სხვა მიმდინარე სესხები            | 174,016          | -                |
| <b>სულ სესხები</b>                | <b>1,103,258</b> | <b>1,401,580</b> |

## 10. ფინანსური ხარჯი

|                            | 31.12.2021<br>დასრულებული<br>წლისათვის |
|----------------------------|----------------------------------------|
| საპროცენტო ხარჯი           | 211,667                                |
| <b>სულ ფინანსური ხარჯი</b> | <b>211,667</b>                         |

## 11. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მოვლენა, რაც მოითხოვს დამატებით კორექტირებას ან ახსნა-განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 28 სექტემბერს. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.