

შპს „პრიმა მედი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული  
წლისთვის

# ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

|                                                       | საანგარიშგებო თარიღი |                |                |
|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------|----------------|
|                                                       | 31.12.2021           | 31.12.2020     | 31.12.2019     |
| <b>აქტივები</b>                                       |                      |                |                |
| ☐ ლაღი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                 | 3137240              | 2389488        | 613137         |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                            | 1788768              | 3118996        | 761962         |
| ავანსებად და სე☐ებად გაცემლი ფლაღი სახსრები           | 1591                 | 1415           | 1415           |
| მ.☐ - გრძელვადიანი სე☐ები                             |                      |                |                |
| <b>მარაგები</b>                                       | <b>725359</b>        | <b>975027</b>  | <b>324318</b>  |
| მ.☐ - მზა პროდუქცია                                   |                      |                |                |
| - სხვა                                                | 725359               | 975027         | 324318         |
| საინვესტიციო ქონება                                   |                      |                |                |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                            | 11546                | 43977          | 48396          |
| <b>ბიოლოგიური აქტივები</b>                            |                      |                |                |
| მ.☐ - თვითღირებ☐ების მოდელით                          |                      |                |                |
| - გადაფასების მოდელით                                 |                      |                |                |
| გდვილი                                                |                      |                |                |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                          | 68                   | 309            | 549            |
| ძირითადი საშალეები                                    | 770806               | 478056         | 405446         |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                     |                      |                |                |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრმენტებში    |                      |                |                |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                            |                      |                |                |
| <b>ღ აქტივები</b>                                     | <b>6435378</b>       | <b>7007268</b> | <b>2155223</b> |
| <b>ვალდებ☐ებები</b>                                   |                      |                |                |
| საიჯარო ვალდებ☐ება                                    |                      |                |                |
| მ.☐ - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი |                      |                |                |
| სავაჭრო ვალდებ☐ებები                                  | 995494               | 1857626        | 278804         |
| ანარიცხები                                            |                      |                |                |
| ვალდებ☐ებები თანამშრომელთა მიმართ                     |                      |                |                |
| საგადასახადო ვალდებ☐ებები                             |                      |                |                |
| გამომშავებელი შემოსავალი                              | 189182               | 28843          | 81233          |
| მოკლევადიანი ნასე☐ები სახსრები                        |                      | 605403         | 111237         |
| გრძელვადიანი ნასე☐ები სახსრები                        |                      |                |                |
| მიღებლი გრანტები                                      |                      |                |                |
| მ.☐ - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებ☐ებები |                      |                |                |
| სხვა ვალდებ☐ებები                                     |                      |                |                |
| <b>ღ ვალდებ☐ებები</b>                                 | <b>1184676</b>       | <b>2491872</b> | <b>471274</b>  |
| <b>საკთარი კაპიტალი</b>                               |                      |                |                |
| კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)          | 2000                 | 2000           | 2000           |
| საემისიო შემოსავალი                                   |                      |                |                |
| გამოსყიდლი საკთარი აქციები                            |                      |                |                |
| განაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი                 | 5248702              | 4513396        | 1681949        |
| გადაფასების რეზერვი                                   |                      |                |                |
| საკთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                   |                      |                |                |
| <b>ღ საკთარი კაპიტალი</b>                             | <b>5250702</b>       | <b>4515396</b> | <b>1683949</b> |
| <b>ღ საკთარი კაპიტალი და ვალდებ☐ებები</b>             | <b>6435378</b>       | <b>7007268</b> | <b>2155223</b> |
| ღ მოკლევადიანი აქტივები                               | 11546                | 43977          | 48396          |
| ღ მოკლევადიანი ვალდებ☐ებები                           |                      |                |                |

ღირექტორი:

ნ. შავდია

|                                                                    | საანგარიშგებო პერიოდი |                 |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|
|                                                                    | 2021                  | 2020            |
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                                              | <b>11380521</b>       | <b>13045370</b> |
| მ.□ - საქონლის გაყიდვიდან                                          |                       |                 |
| - მომსახურების გაწევიდან                                           | 11380521              | 13045370        |
| - სამშენებლო ხე□□□კრ□□ებებიდან                                     |                       |                 |
| - სხვა ამონაგები                                                   |                       |                 |
| <b>გაყიდვების თვითღირებ□□ება</b>                                   | <b>-7427596</b>       | <b>-8549116</b> |
| <b>საერთო მოგება</b>                                               | <b>3952925</b>        | <b>4496254</b>  |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                         |                       |                 |
| დასაქმებლთა ანაზღაურება                                            | -1308304              | -1018626        |
| ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი                                           | -56825                | -38796          |
| საპროცენ□□□□მოსავალი                                               | 11049                 | 8188            |
| საპროცენტო ხარჯი                                                   | -5695                 | -10034          |
| იჯარის ხარჯი                                                       | -4000                 | -3000           |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                           | -647122               | -519131         |
| □□ საოპერაციო ხარჯები                                              | <b>-2010897</b>       | <b>-1581399</b> |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                           | <b>1942028</b>        | <b>2914855</b>  |
| <b>გაფასწების ხარჯი/აღდგენა</b>                                    |                       |                 |
| მ.□ - ფინანსური აქტივების                                          |                       |                 |
| - მარაგების                                                        |                       |                 |
| - სხვა არაფინანსური აქტივების                                      |                       |                 |
| წმინდა შემ□□/დანაკ. ცხ. ვალტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.         |                       |                 |
| მიღებული დივიდენდები                                               |                       |                 |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი                                | 333970                | 40246           |
| <b>მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან</b> | <b>2275998</b>        | <b>2955101</b>  |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                          | -244305               | -19928          |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი</b>                        | <b>2031693</b>        | <b>2935173</b>  |
| <b>სხვა სრლი შემოსავალი/ზარალი</b>                                 |                       |                 |
| ძირითადი საშაღებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი    |                       |                 |
| სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. ჯწ. ღ□□ების გადაფ. რეზ.)       |                       |                 |
| <b>სხვა სრლი შემოსავალი/ზარალი, ს□□:</b>                           |                       |                 |
| <b>მთლიანი სრლი შემოსავალი/ზარალი</b>                              | <b>2031693</b>        | <b>2935173</b>  |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში</b>         | <b>4515396</b>        | <b>1683949</b>  |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)       |                       |                 |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                     | -1296387              | -92632          |
| სხვა ცვლილებები განაწილებელ მოგებაში                               |                       | -11094          |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                          |                       |                 |
| <b>კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>                       | <b>5250702</b>        | <b>4515396</b>  |

დირექტორი:

ნ. შავდია

## კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

ერთეული: 1 GEL

|                                                | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | სულ            |
|------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------|
| <b>ნაშთი 1 იანვარი 2021 წელი</b>               | <b>2000</b>           | <b>4515396</b>          | <b>4517396</b> |
| წლის მთლიანი სრული შემოსავალი                  |                       | 2031693                 |                |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორი დივიდენდი ) |                       | 1296387                 |                |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                      |                       |                         |                |
| <b>ნაშთი 31 დეკემბერი 2021 წელი</b>            | <b>2000</b>           | <b>5250702</b>          | <b>5252702</b> |

დირექტორი:

ნ. შავდია

**ფლადი ნაკადების ანგარიშგება**  
(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

ერთეული: 1  
GEL

|                                                                       | პერიოდი         |                |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
|                                                                       | 2021            | 2020           |
| <b>ფლადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:</b>                       |                 |                |
| მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფლადი სახსრები               | 13565024        | 11751065       |
| სხვა შემოსულობანი საოპერაციო საქმიანობიდან                            | 45732           | 27268          |
| ზარალის დასაფარავად (ზიანის ასანაზღარებლად) მიღებული თანხები          |                 | 0              |
| მიმწოდებლებზე გაცემლი ფლადი სახსრები                                  | -8233163        | -8018290       |
| გაცემლი შრომის ანაზღარება                                             | -1025176        | -804381        |
| სამივლინებო ხარჯების ანაზღარება                                       |                 |                |
| ანგარიშვალდებულ პირებზე გაცემლი ავანსები                              |                 |                |
| განაცემები საქველმოქმედო მიზნით                                       |                 |                |
| გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)                    | -1456430        | -1483712       |
| გადახდილი მოგების გადასახადი                                          |                 | -14000         |
| საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები                 | -81143          | -112060        |
| <b>ფლადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან</b>         | <b>2814844</b>  | <b>1345892</b> |
| <b>ფლადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:</b>                     |                 |                |
| ძირითადი საშალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა              |                 |                |
| ძირითადი საშალებებისა და არამატ. აქტივების გასვლიდან შემოს-<br>ლობანი |                 |                |
| გრძელვადიანი ინვესტიციების შეძენა                                     |                 |                |
| გრძელვადიანი ინვესტიციების გასვლიდან შემოსულობანი                     |                 |                |
| მიღებული პროცენტები                                                   | 11049           | 8188           |
| მიღებული დივიდენდები                                                  |                 |                |
| მიღებული მოგების წილი ერთობლივი საქმიანობიდან                         |                 |                |
| სხვა შემოსულობანი / განაცემები საინვესტიციო საქმიანობიდან (ნე<br>ტო)  |                 |                |
| <b>ფლადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>       | <b>11049</b>    | <b>8188</b>    |
| <b>ფლადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:</b>                        |                 |                |
| შემოსულობანი აქციების ემისიისაგან / კაპიტალის ზრდისაგან               |                 |                |
| საკუთარი აქციების გამოსყიდვა ან გაცემები კაპიტალის შემცირების<br>გამო |                 |                |
| სესხების აღება                                                        |                 | 776084         |
| სესხების დაფარვა                                                      | -601497         | -315677        |
| ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) ვალდებულებების დაფარვა                    |                 |                |
| გადახდილი პროცენტები                                                  | -5695           | -10146         |
| გადახდილი დივიდენდები                                                 | -1231568        | -88000         |
| გადახდილი მოგების წილი ერთობლივი საქმიანობიდან                        |                 |                |
| სხვა შემოსულობანი / გაცემები საფინანსო საქმიანობიდან (ნეტო)           |                 | 6285           |
| <b>ფლადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან</b>          | <b>-1838760</b> | <b>368545</b>  |
| ვალტის კრის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)                  | -239381         | 53726          |
| <b>ფლადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:</b>                                 | <b>747752</b>   | <b>1776351</b> |
| <b>ფლადი სახსრები პერიოდის დასაწყისისათვის:</b>                       | <b>2389488</b>  | <b>613137</b>  |
| <b>ფლადი სახსრები პერიოდის ბოლოსათვის:</b>                            | <b>3137240</b>  | <b>2389488</b> |

## 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების

### განმარტებითი შენიშვნები

#### 1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „პრიმა მედი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2001 წლის 13 ივნისს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 204963851, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, წყნეთის გზატკეცილი, №2, კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის დამფუძნებელია საქართველოს მოქალაქე ფიზიკური პირი, ნათია შავდია (პ.ნ.01008001517) - 100%, დირექტორი ნათია შავდია (პ.ნ.01008001517).

1.3. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა სამედიცინო ლაბორატორიული მასალების და დანადგარების იმპორტი, რეალიზაცია.

1.4. კომპანიას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს კომერციულ საქმიანობის მიმდევარი შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

#### 2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2017 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

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 მუდმივად 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. 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

#### **შემოსავლების აღიარება**

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

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

#### **საექვო მოთხოვნების აღიარება**

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის შექმნა, ან დებიტორული დავალიანების უფრო ადრე აღიარება საექვო მოთხოვნად.

#### **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 ძირითადი 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 გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, 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 წარმოდგენს ფული სალაროში და 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, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

შენიშვნა-ნაგებობები 20 წელი

კომპიუტერული ტექნიკა - 5-10 წელი;

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა - 5-10 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- 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 (გარდა სასაწყობო აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამისა), რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 10%; სასაწყობო აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამის ამორტიზაციისათვის გამოიყენება კლებადი ნაშთის მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით 15%.

- 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.

## 2.7. 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).

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

## 2.8. 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.

## 2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი;

1 EUR=4.0233 ლარი.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.0976 ლარი;

1 EUR=3.5040 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2020 წელს: 1 USD=3.085 ლარი;

1 EUR=3.6051 ლარი.

2021 წელს: 1 USD=3,2001 ლარი;

1 EUR=3.7539 ლარი.

# 3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

## 3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

|                                    | ნაშთი<br>31.12.2021<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2020<br>მდგომარეობით |
|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| ნაღდი ფული სალაროში                | 4235.43                             | 17607.02                            |
| ლარი საბანკო ანგარიშებზე           | 1302736.15                          | 1760356.73                          |
| აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე   | 173825.54                           | 9492.37                             |
| ევროები საბანკო ანგარიშებზე        | 1656216.05                          | 601999.38                           |
| დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი | 226.8                               | 32.33                               |
| ლარი სხვა საბანკო ანგარიშებზე      | 0                                   |                                     |
| <b>სულ:</b>                        | <b>3137239.97</b>                   | <b>2389487.83</b>                   |

### 3.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

|                                                | ნაშთი<br>31.12.2021<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2020<br>მდგომარეობით |
|------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები რეზიდენტი პირების მიმართ    | 1525280                             | 3025044                             |
| სავაჭრო მოთხოვნები არარეზიდენტი პირების მიმართ | 0                                   | 0                                   |
| <b>სულ:</b>                                    | <b>1525280</b>                      |                                     |

### 3.3. მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ:

|                                            | ნაშთი<br>31.12.2021<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2020<br>მდგომარეობით |
|--------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ | 0                                   | 0                                   |
| <b>სულ:</b>                                | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            |

### 3.4. გადახდილი ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები:

|                                              | ნაშთი<br>31.12.2021<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2020<br>მდგომარეობით |
|----------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| რეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები    | 11546                               | 0                                   |
| არარეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები |                                     | 95118                               |
| <b>სულ:</b>                                  | <b>11546</b>                        | <b>95118</b>                        |

### 3.5. მარაგები:

|                         | ნაშთი<br>31.12.2021<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2020<br>მდგომარეობით |
|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| გასაყიდი საქონელი       | 725359                              | 974114.32                           |
| საწვავ-საცხები მასალები | 0                                   | 912.85                              |
| <b>სულ:</b>             | <b>725359</b>                       | <b>975027,17</b>                    |

### 3.6. ძირითადი საშუალებები:

|                                                      | ნაშთი<br>31.12.2021<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2020<br>მდგომარეობით |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| კავშირგაბმულობა, ოფისის აღჭურვილობა და კომპ. ტექნიკა | 60520.94                            | 73653,67                            |
| ავეჯი და ინვენტარი                                   | 10334.56                            | 12595.20                            |
| სატრანსპორტო საშუალებები                             | 332233.73                           | 129633.86                           |
| შენობები                                             | 244747.89                           | 262173.37                           |
| სხვა ძირითადი საშუალებები                            | 0                                   |                                     |
| <b>სულ:</b>                                          | <b>647837.12</b>                    | <b>478056</b>                       |

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2021 წლის ბოლოს - 56584 ლარი;

2020 წლის ბოლოს - 38555 ლარი.

### 3.7. არამატერიალური აქტივები:

|                         | ნაშთი<br>31.12.2021<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2020<br>მდგომარეობით |
|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| პროგრამული უზრუნველყოფა | 67                                  | 309                                 |
| <b>სულ:</b>             | <b>67</b>                           | <b>309</b>                          |

არამატერიალური აქტივების ერთიანი დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა შეადგენდა:

2021 წლის ბოლოს - 241 ლარი;

2020 წლის ბოლოს -241 ლარი.

### 3.8. სავაჭრო ვალდებულებები:

|                                               | ნაშთი<br>31.12.2021<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2020<br>მდგომარეობით |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ    | 0                                   |                                     |
| დავალიანება არარეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ | 921083                              | 1857332                             |
| <b>სულ:</b>                                   | <b>921083</b>                       | <b>1857332</b>                      |

31.12.2020 წ. მდგომარეობით, კომპანიას ჰქონდა კრედიტორული დავალიანება 2 არარეზიდენტი მიმწოდებლის წინაშე.

3.9. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები:

|                                  | ნაშთი<br>31.12.2021<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2020<br>მდგომარეობით |
|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| „საქართველოს ბანკის“ სესხი (USD) | 0                                   | 605403                              |
| „თიბისი ბანკის“ სესხი (USD)      |                                     |                                     |
| <b>სულ:</b>                      | <b>0</b>                            | <b>605403</b>                       |

3.10. საგადასახადო ვალდებულებები:

|                                    | ნაშთი<br>31.12.2021<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2020<br>მდგომარეობით |
|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| მიმდინარე საგადასახადო დავალიანება | 0                                   | 0                                   |
| <b>სულ:</b>                        | <b>0</b>                            | <b>0</b>                            |

3.11. სხვა მიმდინარე ვალდებულებები:

|                                 | ნაშთი<br>31.12.2021<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2020<br>მდგომარეობით |
|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები | 0                                   | 29137                               |
| <b>სულ:</b>                     | <b>0</b>                            | <b>29137</b>                        |

3.12. საკუთარი კაპიტალი:

|                             | ნაშთი<br>31.12.2021<br>მდგომარეობით | ნაშთი<br>31.12.2020<br>მდგომარეობით |
|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| წესდებით დადგენილი კაპიტალი | 2000                                | 2000                                |
| გაუნაწილებელი მოგება        | 5248702                             | 4513396                             |
| <b>სულ:</b>                 | <b>5250702</b>                      | <b>4515396</b>                      |

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადით დაბეგვრის რეფორმის შესახებ (დაბეგვრის ახალი წესი ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი ფაქტობრივად გაცემის თარიღამდე. 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ეს კანონი ძალაში შევიდა ყველა კომერციული იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა (როგორც არის ბანკები, საკრედიტო კავშირები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები). ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, კომპანიის 2020-2021 წლების მოგება შემცირებულია მოგების გადასახადის მხოლოდ იმ ოდენობით, რაც წარმოიშვა 2020 წელს გაცემული დივიდენდებიდან (მოგების განაწილებიდან).

### 3.13. ნეტო ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2020-2021 წლებში, კომპანიის ნეტო-ამონაგები მთლიანად შედგებოდა ლაბორატორიული სამედიცინო მასალებისა და დანადგარების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლებიდან. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება დათვლილია საშუალო შეწონილი ფასების მეთოდის გამოყენებით.

### 3.14. მიწოდების ხარჯები:

|      |                                        | 2021 წ.      | 2020 წ.  |
|------|----------------------------------------|--------------|----------|
| 7310 | წეკლამის ხარჯები                       | 178          | 0        |
| 7340 | მზა პროდუქციის ტრანსპორტირების ხარჯები | 0            | 0        |
| 7390 | მიწოდების სხვა ხაჯები                  | 82535        | 0        |
|      | <b>სულ:</b>                            | <b>82713</b> | <b>0</b> |

### 3.15. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები:

|      |                               | 2021 წ. | 2020 წ. |
|------|-------------------------------|---------|---------|
| 7410 | შრომის ანაზღაურება            | 1290327 | 1013033 |
| 7415 | სოციალური დანარიცხები         | 5966.75 | 5592    |
| 7420 | საიჯარო ქირა                  | 4000    | 3000    |
| 7425 | საკანცელარიო ხარჯები          | 1621,34 | 947     |
| 7430 | კომუნიკაციის ხარჯები          | 1617.78 | 1603    |
| 7435 | დაზღვევა                      | 9349.7  | 5522    |
| 7437 | წეპტივების რეგისტრაციის ხარჯი | 16000   | 8000    |
| 7438 | გახარჯული საწვავი             | 12906   | 12453   |
| 7440 | წემონტი                       | 0       | 0       |
| 7445 | კომპიუტერის ხარჯები           | 475     | 97      |
| 7455 | ცვეთა და ამორტიზაცია          | 56825   | 38796   |
| 7465 | სხვა საგადასახადო ხარჯი       | 7514    | 5776    |

|      |                                                                 |                |                |
|------|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 7470 | წარმომადგენლობითი ხარჯები                                       | 1977           | 5213           |
| 7484 | მიწვლილების ხარჯი                                               | 1365           | 17917          |
| 7485 | საღარიბ აპარატის მომსახურების ხარჯი                             | 102            | 101            |
| 7486 | ხარჯში გასაშვები გაუმიჯნავი დღე                                 | 13023          | 9211           |
| 7488 | არარეზიდენტის განაცემზე დარიცხული ხარჯი                         | 30437          | 27438          |
| 7489 | სხვადასხვა ხარჯები                                              | 175365         | 133133         |
| 7490 | სხვა საერთო ხარჯი (გაზი, წყალი, ელექტროენერგია)                 | 9236           | 4560           |
| 7491 | ბანკის მომსახურების %                                           | 3163           | 8479           |
| 7492 | საკონვერტაციო ხარჯები                                           | 43561          | 52984          |
| 7493 | საფაქრო ტერმინალებით ვაჭრობაში მონაწილეობის ხარჯები ვინა ბარათი | 1468           | 1670           |
| 7496 | ლიზინგი                                                         | 146102         | 210009         |
| 7498 | არაგამოსაქვითი ხარჯი უსასყიდ <sup>□□</sup> წვალისა              | 81986          | 12260          |
| 7499 | სხვა ხარჯები რომლებიც არ გამოიქვითება                           | 6714           | 8034           |
|      | <b>ს ულ:</b>                                                    | <b>1921012</b> | <b>1585838</b> |

### 3.16. არასაოპერაციო შემოსავლები:

|      |                                      | 2021 წ.       | 2020 წ .      |
|------|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 8110 | საპროცენტ <sup>□□□</sup> შემოსავლები | 11049         | 8188          |
| 8135 | საჩუქარი                             | 179405        | 168212        |
| 8180 | დადებითი საკრსო სხვაობები            | 257322        | 66533         |
| 8190 | სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი        | 154000        | 113473        |
|      | <b>სულ:</b>                          | <b>601776</b> | <b>356406</b> |

### 3.17. არასაოპერაციო ხარჯები:

|      |                            | 2021 წ.       | 2019 წ .      |
|------|----------------------------|---------------|---------------|
| 8210 | საპროცენტო ხარჯები         | 5695          | 10033         |
| 8280 | არყოფითი საკრსო სხვაობები  | 256756        | 221979        |
| 8290 | სხვა არასაოპერაციო ხარჯები |               | 218           |
|      | <b>ს ულ:</b>               | <b>262451</b> | <b>232232</b> |



### 3.18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2021 წლის 1 იანვრიდან 28 სექტემბრამდე პერიოდში, რამე საყურადღებო მოვლენას კომპანიის საქმიანობაში ან მის გარშემო ადგილი არ ჰქონია.

### 3.19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 10 სექტემბერს.

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

|                                                         | საანგარიშგებო თარიღი |                |                |
|---------------------------------------------------------|----------------------|----------------|----------------|
|                                                         | 31.12.2021           | 31.12.2020     | 31.12.2019     |
| <b>აქტივები</b>                                         |                      |                |                |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                   | 3137240              | 2389488        | 613137         |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                              | 1788768              | 3118996        | 761962         |
| ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები          | 1591                 | 1415           | 1415           |
| მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები                             |                      |                |                |
| მარაგები                                                | 725359               | 975027         | 324318         |
| მ.შ. - მზა პროდუქცია                                    |                      |                |                |
| - სხვა                                                  | 725359               | 975027         | 324318         |
| საინვესტიციო ქონება                                     |                      |                |                |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                              | 11546                | 43977          | 48396          |
| ბიოლოგიური აქტივები                                     |                      |                |                |
| მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით                          |                      |                |                |
| - გადაფასების მოდელით                                   |                      |                |                |
| გუდვილი                                                 |                      |                |                |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                            | 68                   | 309            | 549            |
| ძირითადი საშუალებები                                    | 770806               | 478056         | 405446         |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                       |                      |                |                |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში     |                      |                |                |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                              |                      |                |                |
| <b>სულ აქტივები</b>                                     | <b>6435378</b>       | <b>7007268</b> | <b>2155223</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                                    |                      |                |                |
| საიჯარო ვალდებულება                                     |                      |                |                |
| მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი  | 995494               | 1857626        | 278804         |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                   |                      |                |                |
| ანარიცხები                                              |                      |                |                |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                      |                      |                |                |
| საგადასახადო ვალდებულებები                              |                      |                |                |
| გაძოვებული შეძენის ვალდებულებები                        | 189182               | 28843          | 81233          |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                         |                      | 605403         | 111237         |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                         |                      |                |                |
| ძილებული გრანტები                                       |                      |                |                |
| მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები |                      |                |                |
| სხვა ვალდებულებები                                      |                      |                |                |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                                | <b>1184676</b>       | <b>2491872</b> | <b>471274</b>  |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                |                      |                |                |
| კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)            | 2000                 | 2000           | 2000           |
| საემისიო შემოსავალი                                     |                      |                |                |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                            |                      |                |                |
| გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი                  | 5248702              | 4513396        | 1681949        |
| გადაფასების რეზერვი                                     |                      |                |                |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                    |                      |                |                |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                            | <b>5250702</b>       | <b>4515396</b> | <b>1683949</b> |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>           | <b>6435378</b>       | <b>7007268</b> | <b>2155223</b> |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                               | 11546                | 43977          | 48396          |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                          |                      |                |                |



საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

|                                                                    | საანგარიშგებო პერიოდი |          |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------|
|                                                                    | 2021                  | 2020     |
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                                              |                       |          |
| ძ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან                                         | 11380521              | 13045370 |
| - მომსახურების გაწევიდან                                           | 11380521              | 13045370 |
| - სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                     |                       |          |
| - სხვა ამონაგები                                                   |                       |          |
| <b>გაყიდვების თვითღირებულება</b>                                   | -7427596              | -8549116 |
| <b>საერთო მოგება</b>                                               | 3952925               | 4496254  |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                         |                       |          |
| დასაქმებულთა ახაზღაურება                                           | -1308304              | -1018626 |
| ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი                                           | -56825                | -38796   |
| საპროცესო შემოსავალი                                               | 11049                 | 8188     |
| საპროცესო ხარჯი                                                    | -5695                 | -10034   |
| იჯარის ხარჯი                                                       | -4000                 | -3000    |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                           | -647122               | -519131  |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                             | -2010897              | -1581399 |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                           | 1942028               | 2914855  |
| <b>გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა</b>                                  |                       |          |
| ძ.შ. - ფინანსური აქტივების                                         |                       |          |
| - მარაგების                                                        |                       |          |
| - სხვა არაფინანსური აქტივების                                      |                       |          |
| წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.      |                       |          |
| მიღებული დივიდენდები                                               |                       |          |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი                                | 333970                | 40246    |
| <b>მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე გახგრძ. ოპერაციებიდან</b> | 2275998               | 2955101  |
| <b>მოგების გადასახადის ხარჯი</b>                                   | -244305               | -19928   |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი</b>                        | 2031693               | 2935173  |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი</b>                                |                       |          |
| ძირითადი საშუალებების (ძ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვ    |                       |          |
| სხვა (ძ.შ. წილი ერთ. და შეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)      |                       |          |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:</b>                          |                       |          |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი</b>                             | 2031693               | 2935173  |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში</b>         | 4515396               | 1683949  |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)       |                       |          |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                     | -1296387              | -92632   |
| სხვა ივლილივები გაუნაწილებელი მოგებაში                             |                       | -11094   |
| კაპიტალის სხვა ივლილივები                                          |                       |          |
| <b>კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>                       | 5250702               | 4515396  |



Handwritten signature and initials.



**ფულადი ნაკადების ანგარიშგება**  
(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

ერთეული: 1 GEL

|                                                                    | პერიოდი         |                |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
|                                                                    | 2021            | 2020           |
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:</b>                   |                 |                |
| მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები           | 13565024        | 11751065       |
| სხვა შემოსულობანი საოპერაციო საქმიანობიდან                         | 45732           | 27268          |
| ზარალის დასაფარავად (ზიანის ასანაზღაურებლად) მიღებული თანხები      |                 | 0              |
| მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები                             | -8233163        | -8018290       |
| გაცემული შრომის ანაზღაურება                                        | -1025176        | -804381        |
| სამიწვინებო ხარჯების ანაზღაურება                                   |                 |                |
| ანგარიშვალდებულ პირებზე გაცემული ავანსები                          |                 |                |
| განაცემები საქველმოქმედო მიზნით                                    |                 |                |
| გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)                 | -1456430        | -1483712       |
| გადახდილი მოგების გადასახადი                                       |                 | -14000         |
| საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები              | -81143          | -112060        |
| <b>ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან</b>     | <b>2814844</b>  | <b>1345892</b> |
| <b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:</b>                 |                 |                |
| ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა          |                 |                |
| ძირითადი საშუალებებისა და არამატ. აქტივების გასვლიდან შემოსულობანი |                 |                |
| გრძელვადიანი ინვესტიციების შეძენა                                  |                 |                |
| გრძელვადიანი ინვესტიციების გასვლიდან შემოსულობანი                  |                 |                |
| მიღებული პროცენტები                                                | 11049           | 8188           |
| მიღებული დივიდენდები                                               |                 |                |
| მიღებული მოგების წილი ერთობლივი საქმიანობიდან                      |                 |                |
| სხვა შემოსულობანი / განაცემები საინვესტიციო საქმიანობიდან (ნეტო)   |                 |                |
| <b>ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>   | <b>11049</b>    | <b>8188</b>    |
| <b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:</b>                    |                 |                |
| შემოსულობანი აქციების ემისიისაგან / კაპიტალის ზრდისაგან            |                 |                |
| საკუთარი აქციების გამოსყიდვა ან გაცემები კაპიტალის შემცირების გამო |                 |                |
| სესხების აღება                                                     |                 | 776084         |
| სესხების დაფარვა                                                   | -601497         | -315677        |
| ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) ვალდებულებების დაფარვა                 |                 |                |
| გადახდილი პროცენტები                                               | -5695           | -10146         |
| გადახდილი დივიდენდები                                              | -1231568        | -88000         |
| გადახდილი მოგების წილი ერთობლივი საქმიანობიდან                     |                 |                |
| სხვა შემოსულობანი / გაცემები საფინანსო საქმიანობიდან (ნეტო)        |                 | 6285           |
| <b>ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან</b>      | <b>-1838760</b> | <b>368545</b>  |
| გალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)            | -239381         | 53726          |
| <b>ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:</b>                             | <b>747752</b>   | <b>1776351</b> |
| <b>ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისისათვის:</b>                   | <b>2389488</b>  | <b>613137</b>  |
| <b>ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოსათვის:</b>                        | <b>3137240</b>  | <b>2389488</b> |

დირექტორი:

ნ. შავდია



*(Handwritten signature)*