

**გლობალ მილინგ**  
**შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება**

ფინანსური ანგარიშგება და  
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა  
31 დეკემბერი 2021 წელი

## სარჩევი

|                                                              |       |
|--------------------------------------------------------------|-------|
| დამოუკიდებელ აუდიტორთა დასკვნა.....                          | 3-6   |
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....                      | 7     |
| მოგების ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება..... | 8     |
| კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება.....                       | 9     |
| ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....                            | 10    |
| ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....          | 11-27 |
| მმართველობით ანგარიშგება -----                               | 28-32 |

## **დამოუკიდებელ აუდიტორთა დასკვნა**

შპს გლობალ მილინგ-ის მფლობელებს და ხელმძღვანელობას:

### **პირობითი მოსაზრება**

ჩვენ ჩავატარეთ შპს გლობალ მილინგ-ის (შემდგომში - „კომპანია“) თანდართული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებას, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის, აგრეთვე ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკის ძირითად პრინციპებსა და სხვა განმარტებით შენიშვნებს („ფინანსური ანგარიშგება“).

ჩვენი აზრით, ჩვენი დასკვნის -“პირობითი მოსაზრების საფუძველი“-ნაწილში აღწერილი საკითხის გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგის გარდა, წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის ფინანსურ საქმიანობას და ფულის მოძრაობას ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

### **პირობითი მოსაზრების საფუძველი**

კომპანიის მარაგი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია 2021 წლის 31 დეკემბრის, მდგომარეობით. ხელმძღვანელობამ მარაგი აღრიცხა თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. აუდიტის ჩატარების პროცესში ვერ მოხდა საკმარისი და ობიექტური მტკიცებულებების მოპოვება სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ნაშთის დადასტურების მიზნით.

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების(ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ - ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებელი ვართ კომპანიისაგან „ბუღალტრთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს(ბესს)“, „პროფესიონალ ბუღალტერთა ეთიკის კოდექსის“(IESBA კოდექსი) შესაბამისად (დამოუკიდებლობის საერთაშორისო სტანდარტების ჩათვლით), ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის საქართველოში არსებულ შესაბამის ეთიკურ მოთხოვნებთან ერთად. გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. ჩვენ გვჯერა, რომ ჩვენს მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძველის შესაქმნელად.

### **აუდიტორის პასუხისმგებლობა სხვა ინფორმაციასთან დაკავშირებით**

ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტის შესაბამისად „სდპ და პირველი და მეორე კატეგორიების საწარმოები ვალდებული არიან, მმართველობის ანგარიში მიაწოდონ აუდიტორს/აუდიტორულ ფირმას. აუდიტორი/აუდიტორული ფირმა გამოთქვამს თავის მოსაზრებას ამ მუხლის მე-6 პუნქტისა და მე-7 პუნქტის „გ“ და „ზ“ ქვეპუნქტების მიხედვით მმართველობით ანგარიშზე.

კომპანიის ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია „მმართველობითი ანგარიშგება“-ის წარდგენაზე. „მმართველობითი ანგარიშგება“ მოიცავს ინფორმაციას კომპანიის საქმიანობის შესახებ, რისკების ანალიზის, სამომავლო გეგმების და სხვა ინფორმაციას, ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ „მმართველობით ანგარიშგება“-ს და განვიხილოთ, არის თუ არა მმართველობითი ანგარიშგება არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან, ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია და წარვადგინოთ შესაბამისი ანგარიში.

დამატებით, ჩვენი ვალდებულებაა გამოვთქვათ მოსაზრება მომზადებულია თუ არა მმართველობის ანგარიშგება „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად და მოიცავს თუ არა ის ყველა მოთხოვნილ ინფორმაციას. თუ ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე დავასკვნით, რომ „მმართველობის ანგარიშგება“ მოიცავს არსებით უზუსტობებს, ჩვენ ვალდებული ვართ განვაცხადოთ ამ ფაქტზე და

უზუსტობის არსზე. ჩვენ არ გავაჩნია საფუძველი გავაკეთოთ მოხსენება ამ საკითხთან დაკავშირებით. ჩვენს მიერ შესრულებული სამუშაოების მიხედვით, ყველა მატერიალური ასპექტის გათვალისწინებით, ვაცხადებთ:

- მმართველობით ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია იმ ფინანსური წლისთვის, რომლისთვისაც მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგება, შეესაბამება ფინანსურ ანგარიშგებას; და
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მიხედვით და შეიცავს კანონით მოითხოვნილ სრულ ინფორმაციას.

#### ***ხელმძღვანელობისა და მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე***

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარი და აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძველად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არ აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

მართვის უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

#### ***აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე***

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.
- ჩვენ შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.

- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
  - დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
  - ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.
- მმართველობითი უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირებთან აუდიტის პროცესში გვქონდა კომუნიკაცია აუდიტის მასშტაბის, აუდიტის გეგმის და აუდიტის სხვა მნიშვნელოვან საკითხებზე, მათ შორის შიდა კონტროლის სისტემაში აუდიტის პროცესში გამოვლენილ მნიშვნელოვან სისუსტეებზე.
- დამოუკიდებელი აუდიტორის ამ დასკვნაში მოცემულ აუდიტის შედეგებზე პასუხისმგებელია გარიგების პარტნიორი:

ბელა ვარდიძე (რეესტრში რეგისტრაციის ნომერი SARAS-A-518452)

თბილისი, საქართველო

15 აგვისტო 2022 წ.

- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული საადრიცხო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული საადრიცხო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
  - დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
  - ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.
- მმართველობითი უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირებთან აუდიტის პროცესში გვქონდა კომუნიკაცია აუდიტის მასშტაბის, აუდიტის გეგმის და აუდიტის სხვა მნიშვნელოვან საკითხებზე, მათ შორის შიდა კონტროლის სისტემაში აუდიტის პროცესში გამოვლენილ მნიშვნელოვან სისუსტეებზე.
- დამოუკიდებელი აუდიტორის ამ დასკვნაში მოცემულ აუდიტის შედეგებზე პასუხისმგებელია გარიგების პარტნიორი:

ბელა ვარდიძე (რეესტრში რეგისტრაციის ნომერი SARAS-A-518452)

თბილისი, საქართველო

15 აგვისტო 2022 წ.

ნ. ვანიძე

**შპს გლობალ მილინგ ს/ნ 404890533**

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება  
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

**შევსებულია ლარის სიზუსტით**

|                                           | შენიშვნა | 31.12.2021     | 31.12.2020        | 31.12.2019     |
|-------------------------------------------|----------|----------------|-------------------|----------------|
| <b>აქტივები</b>                           |          |                |                   |                |
| ფული და ფულადი ექვივალენტები              | 1        | 133022         | 112496            | 86985          |
| მოკლევადიანი მოთხოვნები                   | 2        | 1903533        | 1420233           | 1415129        |
| სასაქონლო მატერიალური მარაგები            | 3        | 595529         | 2119454           | 1107804        |
| წინასწარ გადახდილი                        |          | 2238           | 194884            | 55916          |
| <b>ჯამურად მიმდინარე აქტივები</b>         |          | <b>2634322</b> | <b>3847067</b>    | <b>2665834</b> |
| ფიქსირებული აქტივები                      | 4        | 211657         | 259385            | 188212         |
| არამატერიალური აქტივები                   |          | 0              | 620               | 1240           |
| აქტივის გამოყენების უფლება                | 5        | 1106227        | 1548717           | 1769962        |
| <b>ჯამურად გრძელვადიანი აქტივები</b>      |          | <b>1317884</b> | <b>1808721</b>    | <b>1959414</b> |
| <b>სულ აქტივები</b>                       |          | <b>3952206</b> | <b>5655788</b>    | <b>4625248</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                      |          |                |                   |                |
| კრედიტორული დავალიანება მიწოდებიდან       | 6        | 1872610        | 4508513           | 2515878        |
| მისაღები შემოსავალი                       |          | 0              | 0                 | 0              |
| გადასახდელი გადასახადები                  |          | 49422          | 0                 | 0              |
| გადასახდელი ხელფასი                       |          | 35190          | 41788             | 26458          |
| მოკლევადიანი სესხი                        |          | 1055930        | 411000            | 1000000        |
| სხვა მოკლევადიანი                         |          | 1149           | 1470              | 821            |
| ფინანსური იჯარის მიმდინარე ვალდებულება    | 5        | 227929         | 220423            | 176371         |
| <b>ჯამურად მოკლევადიანი ვალდებულებები</b> |          | <b>3242229</b> | <b>5183194</b>    | <b>3719528</b> |
| გრძელვადიანი ვალდებულებები                |          | 0              | 0                 | 0              |
| ვალდებულება ფინანსურ იჯარაზე              | 5        | 1503410        | 1831387.67        | 1795757        |
| <b>ჯამურად გრძელვადიანი ვალდებულებები</b> |          | <b>1503410</b> | <b>1831387.67</b> | <b>1795757</b> |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                  |          | <b>4745640</b> | <b>7014581</b>    | <b>5515285</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                  |          |                |                   |                |
| საწესდებო/სააქციო კაპიტალი                |          | 1              | 1                 | 1              |
| გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი               |          | -937617        | -1502976          | -1034220       |
| გადაფასების რეზერვი                       |          | 144182         | 144182            | 144182         |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                       |          | <b>-793434</b> | <b>-1358793</b>   | <b>-890037</b> |
| <b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>      |          | <b>3952206</b> | <b>5655788</b>    | <b>4625248</b> |

დირექტორი:

ბუღალტერი:

31 მაისი 2022 წელი

შპს გლობალ მილინგ ს/ნ 404890533

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შეგებულია ლარის სიზუსტით

|                                           | შენიშვნა | 31.12.2021     | 31.12.2020        | 31.12.2019     |
|-------------------------------------------|----------|----------------|-------------------|----------------|
| <b>აქტივები</b>                           |          |                |                   |                |
| ფული და ფულადი                            | 1        | 133022         | 112496            | 86985          |
| ოპერატიული მოთხოვნები                     | 2        | 1903533        | 1420233           | 1415129        |
| სასაქონლო მატერიალური მარაგი              | 3        | 595529         | 2119454           | 1107804        |
| წინასწარ გადახდილი                        |          | 2238           | 194884            | 55916          |
| <b>ჯამურად მიმდინარე აქტივები</b>         |          | <b>2634322</b> | <b>3847067</b>    | <b>2665834</b> |
| ფიქსირებული აქტივები                      | 4        | 211657         | 259385            | 188212         |
| არამატერიალური აქტივები                   |          | 0              | 620               | 1240           |
| აქტივის გამოყენების უფლება                | 5        | 1106227        | 1548717           | 1769962        |
| <b>ჯამურად გრძელვადიანი აქტივები</b>      |          | <b>1317884</b> | <b>1808721</b>    | <b>1959414</b> |
| <b>სულ აქტივები</b>                       |          | <b>3952206</b> | <b>5655788</b>    | <b>4625248</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                      |          |                |                   |                |
| კრედიტორული დავალიანება მიწა              | 6        | 1872610        | 4508513           | 2515878        |
| მისაღები შემოსავალი                       |          | 0              | 0                 | 0              |
| გადასახდელი გადასახადები                  |          | 49422          | 0                 | 0              |
| გადასახდელი ხელფასი                       |          | 35190          | 41788             | 26458          |
| მოკლევადიანი სესხი                        |          | 1055930        | 411000            | 1000000        |
| სხვა მოკლევადიანი                         |          | 1149           | 1470              | 821            |
| ფინანსური იჯარის მიმდინარე ვაღ            | 5        | 227929         | 220423            | 176371         |
| <b>ჯამურად მოკლევადიანი ვალდებულებები</b> |          | <b>3242229</b> | <b>5183194</b>    | <b>3719528</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                      |          | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>       |
| გრძელვადიანი ვალდებულებები                |          | 0              | 0                 | 0              |
| ვალდებულება ფინანსურ იჯარაზე              | 5        | 1503410        | 1831387,67        | 1795757        |
| <b>ჯამურად გრძელვადიანი ვალდებულებები</b> |          | <b>1503410</b> | <b>1831387,67</b> | <b>1795757</b> |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                  |          | <b>4745640</b> | <b>7014581</b>    | <b>5515285</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                  |          |                |                   |                |
| საწესდებო/სააქციო კაპიტალი                | 1        | 1              | 1                 | 1              |
| გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი               |          | -937617        | -1502976          | -1034220       |
| გადაფასების რეზერვი                       |          | 144182         | 144182            | 144182         |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                       |          | <b>-793434</b> | <b>-1358793</b>   | <b>-890037</b> |
| <b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>      |          | <b>3952206</b> | <b>5655788</b>    | <b>4625248</b> |

დირექტორი:

ბუღალტერი:

31 მაისი 2022 წელი

*Handwritten signature*



## შპს გლობალ მილინგ

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქართულ ლარში

## შპს გლობალ მილინგ ს/ნ 404890533

სრული შემოსავლების ანგარიში

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

| შევსებულია ლარის სიზუსტით                                                    | შენიშვნა | 31.12.2021       | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| ამონაგები                                                                    |          | 24635909         | 20409608         | 16148377         |
| რეალიზებული პროდუქციის /<br>გაწეული მომსახურების<br>თვითღირებულება           |          | (22707560)       | (19526897)       | (14890715)       |
| <b>მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან</b>                                        |          | <b>1928349</b>   | <b>882712</b>    | <b>1257662</b>   |
| სხვა საოპერაციო შემოსავლები                                                  |          |                  | 0                | 0                |
| <b>სულ საოპერაციო შემოსავლები:</b>                                           |          | <b>1928349</b>   | <b>882712</b>    | <b>1257662</b>   |
| ხელფასი                                                                      |          | (844683)         | (725503)         | (659647)         |
| ამორტიზაცია                                                                  |          | (298770)         | (285326)         | (272788)         |
| საერთო და ადმინისტრაციული<br>ხარჯები                                         | 7        | (340617)         | (341873)         | (165806)         |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები:</b>                                               |          | <b>(1484070)</b> | <b>(1352702)</b> | <b>(1098241)</b> |
| შემოსავალი ძირითადი საშუალებების<br>და არამატერიალური აქტივების<br>გასვლიდან |          | 0                | 0                | 0                |
| საპროცენტო შემოსავლები                                                       |          | 0                | 0                | 0                |
| ფინანსური შემოსავლები                                                        |          | 60000            | 622569           | 1067             |
| დადებითი საკურსო სხვაობები                                                   |          | 384720           | 190164           | 0                |
| სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები                                           |          | 121817           | 38535            | 0                |
| <b>სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:</b>                                        | <b>8</b> | <b>566537</b>    | <b>851268</b>    | <b>1068</b>      |
| ზარალი ძირითადი საშუალებების და<br>არამატერიალური აქტივების<br>გასვლიდან     |          | 0                | (47)             | 0                |
| საპროცენტო ხარჯი                                                             |          | (180880)         | (224341)         | (169945)         |
| საგადასახადო ჯარიმები და<br>საურავები                                        |          | 0                | 0                | 0                |
| უარყოფითი საკურსო სხვაობები                                                  |          | (264577)         | (625646)         | (166274)         |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯი                                                     |          | 0                | 0                | (36569)          |
| <b>სულ არასაოპერაციო ხარჯები:</b>                                            | <b>9</b> | <b>(445457)</b>  | <b>(850034)</b>  | <b>(372788)</b>  |
| მოგება დაბეგვრამდე:                                                          |          | 565359           | (468757)         | (212300)         |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                    |          | 0                | 0                | 0                |
| მოგება ან ზარალი შეწყვეტილი ოპერაციებიდან                                    |          | 0                | 0                | 0                |
| <b>სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი</b>                                         |          | <b>565359</b>    | <b>(468757)</b>  | <b>(212300)</b>  |
| <b>სულ საანგარიშო პერიოდის სრული შემოსავალი:</b>                             |          | <b>565359</b>    | <b>(468757)</b>  | <b>(212300)</b>  |

დირექტორი:

ბუღალტერი:

31 მაისი 2022 წელი

**შპს გლობალ მილინგ ს/ნ 404890533**

სრული შემოსავლების ანგარიში

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

| შეესებულა ლარის სიზუსტით                                             | შენიშვნა | 31.12.2021       | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|----------------------------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|------------------|
|                                                                      |          |                  |                  |                  |
| ამონაგები                                                            |          | 24635909         | 20409608         | 16148377         |
| რეალიზებული პროდუქციის / გაწეული მომსახურების თვითღირებულება         |          | (22707560)       | (19526897)       | (14890715)       |
| <b>მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან</b>                                |          | <b>1928349</b>   | <b>882712</b>    | <b>1257662</b>   |
| სხვა საოპერაციო შემოსავლები                                          |          |                  | 0                | 0                |
| <b>სულ საოპერაციო შემოსავლები:</b>                                   |          | <b>1928349</b>   | <b>882712</b>    | <b>1257662</b>   |
| ხელფასი                                                              |          | (844683)         | (725503)         | (659647)         |
| ამორტიზაცია                                                          |          | (298770)         | (285326)         | (272788)         |
| საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები                                    | 7        | (340617)         | (341873)         | (165806)         |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები:</b>                                       |          | <b>(1484070)</b> | <b>(1352702)</b> | <b>(1098241)</b> |
| შემოსავალი ძირითადი საშუალებების და საპროცენტო შემოსავლები           |          | 0                | 0                | 0                |
| ფინანსური შემოსავლები                                                |          | 60000            | 622569           | 1067             |
| დადებითი საკურსო სხვაობები                                           |          | 384720           | 190164           | 0                |
| სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები                                   |          | 121817           | 38535            | 0                |
| <b>სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:</b>                                | <b>8</b> | <b>566537</b>    | <b>851268</b>    | <b>1068</b>      |
| ზარალი ძირითადი საშუალებების და არამაზირიკოლორი აქტივების დასაოლიოან |          | 0                | (47)             | 0                |
| საპროცენტო ხარჯი                                                     |          | (180880)         | (224341)         | (169945)         |
| საგადასახადო ჯარიმები და საურავები                                   |          | 0                | 0                | 0                |
| უარყოფითი საკურსო სხვაობები                                          |          | (264577)         | (625646)         | (166274)         |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯი                                             |          | 0                | 0                | (36569)          |
| <b>სულ არასაოპერაციო ხარჯები:</b>                                    | <b>9</b> | <b>(445457)</b>  | <b>(850034)</b>  | <b>(372788)</b>  |
| მოგება დაბეგვრამდე:                                                  |          | 565359           | (468757)         | (212300)         |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                            |          | 0                | 0                | 0                |
| მოგება ან ზარალი შეწყვეტილი ოპერაციებიდან                            |          | 0                | 0                | 0                |
| <b>სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი</b>                                 |          | <b>565359</b>    | <b>(468757)</b>  | <b>(212300)</b>  |
| <b>სულ საანგარიშო პერიოდის სრული შემოსავალი:</b>                     |          | <b>565359</b>    | <b>(468757)</b>  | <b>(212300)</b>  |

დირექტორი:

ბუღალტერი:

31 მაისი 2022 წელი



**შპს გლობალ მლინგ ს/ნ 404890533**

| <b>ფულადი ნაკადების ანგარიშგება</b>                                | <b>12/31/21</b> | <b>12/31/20</b> |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:</b>                   |                 |                 |
| მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები           | 34302341        | 24087861        |
| სხვა შემოსულობანი საოპერაციო საქმიანობიდან                         | 753432          | 16339           |
| მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები                             | (32476018)      | (22125589)      |
| გაცემული შრომის ანაზღაურება                                        | (839983)        | (739948)        |
| სამივლინებო ხარჯების ანაზღაურება                                   |                 |                 |
| გადახდილი გადასახადები                                             | (1465000)       | (804476)        |
| საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული                            | (5373)          | (4783)          |
| <b>ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან</b>     | <b>269399</b>   | <b>429404</b>   |
| <b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:</b>                 |                 |                 |
| ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა          | 0               | 0               |
| ძირითადი საშუალებებისა და არამატ. აქტივების გასვლიდან შემოსულობანი | 0               | 0               |
| <b>ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:</b>                    |                 |                 |
| სესხების აღება                                                     | 1000000         | 3150000         |
| სესხების და პროცენტის დაფარვა                                      | (355070)        | (3739000)       |
| ფინანსური იჯარის (ლიზინგის)                                        |                 |                 |
| ვალდებულებების დაფარვა                                             | (386370)        | (376579)        |
| გადახდილი დივიდენდები                                              |                 |                 |
| სხვა შემოსულობანი / გაცემები საფინანსო საქმიანობიდან (ნეტო)        | (506953)        | 622569          |
| <b>ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან</b>      | <b>(248393)</b> | <b>(343010)</b> |
| <b>ვალუტის კურსის ცვლილ. გამოწ. ზრდა / კლება (ნეტო)</b>            | <b>(480)</b>    | <b>(60883)</b>  |
| <b>ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:</b>                             | <b>20526</b>    | <b>25511</b>    |
| <b>ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:</b>   | <b>112496</b>   | <b>86985</b>    |
| <b>ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:</b>        | <b>133022</b>   | <b>112496</b>   |

დირექტორი:

ბუღალტერი:

31 მაისი 2022 წელი

## შპს გლობალ მილინგ ს/ნ 404890533

| ფულადი ნაკადების ანგარიშგება | 12/31/21 | 12/31/20 |
|------------------------------|----------|----------|
|------------------------------|----------|----------|

## ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:

|                                                                |               |               |
|----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები       | 34302341      | 24087861      |
| სხვა შემოსულობანი საოპერაციო საქმიანობიდან                     | 753432        | 16339         |
| მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები                         | (32476018)    | (22125589)    |
| გაცემული შრომის ანაზღაურება                                    | (839983)      | (739948)      |
| სამივლინებო ხარჯების ანაზღაურება                               |               |               |
| გადახდილი გადასახადები                                         | (1465000)     | (804476)      |
| საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული                        | (5373)        | (4783)        |
| <b>ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან</b> | <b>269399</b> | <b>429404</b> |

## ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:

|                                                                    |          |          |
|--------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა          | 0        | 0        |
| ძირითადი საშუალებებისა და არამატ. აქტივების გასვლიდან შემოსულობანი | 0        | 0        |
| გრძელვადიანი ინვესტიციები                                          |          |          |
| <b>ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> |

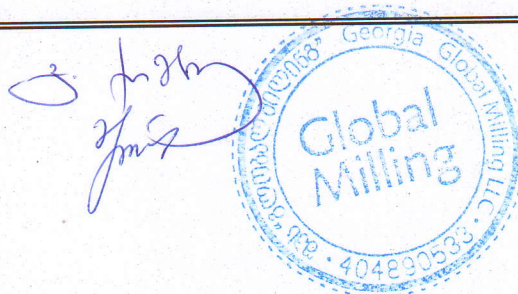
## ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:

|                                                               |                 |                 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| სესხების აღება                                                | 1000000         | 3150000         |
| სესხების და პროცენტის დაფარვა                                 | (355070)        | (3739000)       |
| ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) ვალდებულებების დაფარვა            | (386370)        | (376579)        |
| გადახდილი დივიდენდები                                         |                 |                 |
| სხვა შემოსულობანი / გაცემები საფინანსო საქმიანობიდან (ნეტო)   | (506953)        | 622569          |
| <b>ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან</b> | <b>(248393)</b> | <b>(343010)</b> |
| ვალუტის კურსის ცვლილ. გამოწ. ზრდა / კლება (ნეტო)              | (480)           | (60883)         |
| <b>ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:</b>                        | <b>20526</b>    | <b>25511</b>    |
| ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:     | 112496          | 86985           |
| <b>ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:</b>   | <b>133022</b>   | <b>112496</b>   |

დირექტორი:

ბუღალტერი:

31 მაისი 2022 წელი



**შპს გლობალ მილინგ**

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში

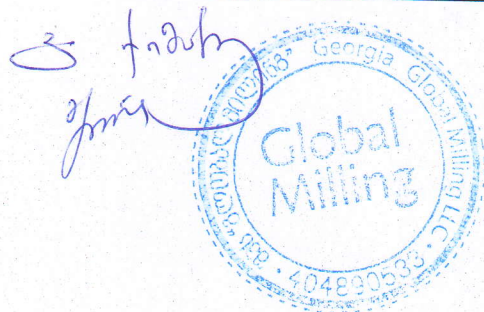
| <b>შპს გლობალ მილინგ ს/ნ 404890533</b>                         | სააქციო /<br>საწესდებო<br>კაპიტალი | საემისიო/<br>დამატებითი<br>კაპიტალი | გაუნაწილ.<br>მოგება /<br>დაუფარავი<br>ზარალი | გადაფა-<br>სების<br>რეზერვები | სხვა<br>სრული<br>შემოსავალ<br>ი | კაპიტალი<br>არამაჟონტ.<br>წილის<br>გარეშე | არამაჟონ-<br>ტროლებელ<br>ი წილი | სულ<br>საკუთარი<br>კაპიტალი |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| <b>ნაშთი 01.01.2020-თვის</b>                                   | <b>0</b>                           |                                     | <b>(1034220)</b>                             | <b>144182</b>                 | <b>0</b>                        |                                           | <b>0</b>                        | <b>(890037)</b>             |
| სააღრიცხვო პოლიტიკის შეცვლით გამოწვეული კორექტირებები          |                                    |                                     |                                              |                               |                                 |                                           |                                 |                             |
| შეცდომის გასწორებით გამოწვეული კორექტირებები                   |                                    |                                     |                                              |                               |                                 |                                           |                                 |                             |
| <b>კორექტირების შედეგად გადაანგარიშებული ნაშთები</b>           |                                    |                                     | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                      |                                 |                                           |                                 |                             |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ან ზარალი                        |                                    |                                     | <b>(468757)</b>                              |                               |                                 |                                           |                                 | <b>(468757)</b>             |
| ძირ. საშ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი |                                    |                                     |                                              | <b>0</b>                      |                                 |                                           |                                 | <b>0</b>                    |
| ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი         |                                    |                                     |                                              |                               |                                 |                                           |                                 |                             |
| სხვა ცვლილებები სრულ შემოსავალში                               |                                    |                                     |                                              |                               |                                 |                                           |                                 |                             |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი</b>         | <b>0</b>                           | <b>0</b>                            | <b>(468757)</b>                              | <b>0</b>                      | <b>0</b>                        | <b>0</b>                                  | <b>0</b>                        | <b>(468757)</b>             |
| მესაკუთრეების შენატანები კაპიტალში                             |                                    |                                     |                                              |                               |                                 |                                           |                                 |                             |
| საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების გამოსყიდვა მესაკუთრეებისგან  |                                    |                                     |                                              |                               |                                 |                                           |                                 | <b>0</b>                    |
| განაწილებული დივიდენდები                                       |                                    |                                     |                                              |                               |                                 |                                           | <b>0</b>                        | <b>0</b>                    |
| <b>სულ მესაკუთრეებთან განხორციელებული ოპერაციები</b>           | <b>0</b>                           | <b>0</b>                            | <b>(468757)</b>                              |                               | <b>0</b>                        | <b>0</b>                                  | <b>0</b>                        | <b>(468757)</b>             |
| <b>ნაშთი 01.01.2021-თვის</b>                                   | <b>0</b>                           |                                     | <b>(1502977)</b>                             | <b>144182</b>                 | <b>0</b>                        |                                           | <b>0</b>                        | <b>(1358793)</b>            |
| სააღრიცხვო პოლიტიკის შეცვლით გამოწვეული კორექტირებები          |                                    |                                     |                                              |                               |                                 |                                           |                                 |                             |
| შეცდომის გასწორებით გამოწვეული კორექტირებები                   |                                    |                                     |                                              |                               |                                 |                                           |                                 |                             |
| <b>კორექტირების შედეგად გადაანგარიშებული ნაშთები</b>           |                                    |                                     | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                      |                                 |                                           |                                 |                             |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ან ზარალი                        |                                    |                                     | <b>565359</b>                                |                               |                                 |                                           |                                 | <b>565359</b>               |
| ძირ. საშ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი |                                    |                                     |                                              | <b>0</b>                      |                                 |                                           |                                 | <b>0</b>                    |
| ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი         |                                    |                                     |                                              |                               |                                 |                                           |                                 |                             |
| სხვა ცვლილებები სრულ შემოსავალში                               |                                    |                                     |                                              |                               |                                 |                                           |                                 |                             |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი</b>         | <b>0</b>                           | <b>0</b>                            | <b>565359</b>                                | <b>0</b>                      | <b>0</b>                        | <b>0</b>                                  | <b>0</b>                        | <b>565359</b>               |
| მესაკუთრეების შენატანები კაპიტალში                             |                                    |                                     |                                              |                               |                                 |                                           |                                 |                             |
| საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების გამოსყიდვა მესაკუთრეებისგან  |                                    |                                     |                                              |                               |                                 |                                           |                                 | <b>0</b>                    |
| განაწილებული დივიდენდები                                       |                                    |                                     |                                              |                               |                                 |                                           | <b>0</b>                        | <b>0</b>                    |
| <b>სულ მესაკუთრეებთან განხორციელებული ოპერაციები</b>           | <b>0</b>                           | <b>0</b>                            | <b>565359</b>                                |                               | <b>0</b>                        | <b>0</b>                                  | <b>0</b>                        | <b>0</b>                    |
| <b>ნაშთი 01.01.2022-თვის</b>                                   | <b>0</b>                           |                                     | <b>(937617)</b>                              | <b>144182</b>                 | <b>0</b>                        |                                           | <b>0</b>                        | <b>(793434)</b>             |
| <b>დირექტორი:</b>                                              |                                    |                                     |                                              |                               |                                 |                                           |                                 |                             |
| <b>ბუღალტერი:</b>                                              |                                    |                                     |                                              |                               |                                 |                                           |                                 |                             |
| <b>31 მაისი 2022 წელი</b>                                      |                                    |                                     |                                              |                               |                                 |                                           |                                 |                             |

| შპს გლობალ მილინგ ს/ს                                          | სააქციო /<br>საწესდებო<br>კაპიტალი | საემისიო/<br>დამატებით<br>ი<br>კაპიტალი | გაუნაწილ.<br>მოგება /<br>დაუფარავი<br>ზარალი | გადაფა-<br>სების<br>რეზერვები | სულ<br>საკუთარი<br>კაპიტალი |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| ნაშთი 01.01.2020-თვის                                          | 0                                  |                                         | (1034220)                                    | 144182                        | (890037)                    |
| საადრიცხო პოლიტიკის შეცვლით გამოწვეული კორექტირებები           |                                    |                                         |                                              |                               |                             |
| შეცდომის გასწორებით გამოწვეული კორექტირებები                   |                                    |                                         |                                              |                               |                             |
| <b>კორექტირების შედეგად გადაანგარიშებული ნაშთები</b>           |                                    | 0                                       |                                              | 0                             |                             |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ან ზარალი                        |                                    |                                         | (468757)                                     |                               | (468757)                    |
| ძირ. საშ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი |                                    |                                         |                                              | 0                             | 0                           |
| ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი         |                                    |                                         |                                              |                               |                             |
| სხვა ცვლილებები სრულ შემოსავალში                               |                                    |                                         |                                              |                               |                             |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მთლიანი</b>                          | 0                                  | 0                                       | (468757)                                     | 0                             | (468757)                    |
| მესაკუთრების შენატანები კაპიტალში                              |                                    |                                         |                                              |                               |                             |
| საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების გამოსყიდვა მესაკუთრებისგან   |                                    |                                         |                                              |                               | 0                           |
| განაწილებული დივიდენდები                                       |                                    |                                         |                                              |                               | 0                           |
| <b>სულ მესაკუთრებთან განხორციელ</b>                            | 0                                  | 0                                       | (468757)                                     |                               | (468757)                    |
| ნაშთი 01.01.2021-თვის                                          | 0                                  |                                         | (1502977)                                    | 144182                        | (1358793)                   |
| საადრიცხო პოლიტიკის შეცვლით გამოწვეული კორექტირებები           |                                    |                                         |                                              |                               |                             |
| შეცდომის გასწორებით გამოწვეული კორექტირებები                   |                                    |                                         |                                              |                               |                             |
| <b>კორექტირების შედეგად გადაანგარიშებული ნაშთები</b>           |                                    | 0                                       |                                              | 0                             |                             |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება ან ზარალი                        |                                    |                                         | 565359                                       |                               | 565359                      |
| ძირ. საშ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი |                                    |                                         |                                              | 0                             | 0                           |
| ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი         |                                    |                                         |                                              |                               |                             |
| სხვა ცვლილებები სრულ შემოსავალში                               |                                    |                                         |                                              |                               |                             |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მთლიანი</b>                          | 0                                  | 0                                       | 565359                                       | 0                             | 565359                      |
| მესაკუთრების შენატანები კაპიტალში                              |                                    |                                         |                                              |                               |                             |
| საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების გამოსყიდვა მესაკუთრებისგან   |                                    |                                         |                                              |                               | 0                           |
| განაწილებული დივიდენდები                                       |                                    |                                         |                                              |                               | 0                           |
| <b>სულ მესაკუთრებთან განხორციელ</b>                            | 0                                  | 0                                       | 565359                                       |                               | 0                           |
| ნაშთი 01.01.2022-თვის                                          | 0                                  |                                         | (937617)                                     | 144182                        | (793434)                    |

დირექტორი:

ბუღალტერი:

31 მაისი 2022 წელი



## 1. ანგარიშის წარმდგენი პირი

შპს „გლობალ მილინგ“ (შემდგომში „კომპანია“) არის საქართველოს სამოქალაქო კოდექსის შესაბამისად საქართველოში აფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. „კომპანია“ დაარსდა 2011 წლის 10 მარტს როგორც კერძო სამართლის იურიდიული პირი. მისი იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: საქართველო, თბილისი, კრწანისის რაიონი, რუსთავის გზატკეცილი 50.

კომპანიის მესაკუთრე:

- გიორგი კიკალიშვილი პ/ნ 01008001478- 100%;
- დირექტორი:
- გვანცა ქიმაძე პ/ნ 38001040330;

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ფქვილის წარმოება.

კომპანიის თანამშრომელთა რიცხვი 2020 და 2021 წლის მდგომარეობით შეადგენდა, შესაბამისად, 57 და 58 ადამიანს.

## 2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკისა და შეფასების მეთოდების შეჯამება

მომზადების საფუძველი.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი ორგანიზაციის პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (“მსს ფასს”) თანახმად.

**ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება**

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით -ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ 2020 წლის მარტში ოფიციალურად გამოაცხადა COVID -19 პანდემია. პანდემიის გავლენის შემცირების მიზნით, სახელმწიფოს მიერ გამოცხადებულიქნა საგანგებო მდგომარეობა საქართველოს მთელ ტერიტორიაზე და აგრეთვე შეზღუდული იყო გარკვეული სახის ეკონომიკური საქმიანობის წარმოება. კომპანიის საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე აღნიშნულმა ზომებმა არ შეზღუდა კომპანიის საქმიანობა, როგორც საგანგებო მდგომარეობის პერიოდში, ისე კომენდატის საათის განმავლობაში, თუმცა ამ ღონისძიებებმა უარყოფითი გავლენა იქონია ქვეყნის ეკონომიკასა და ადგილობრივ ბიზნესზე. საოპერაციო პროცესები მიმდინარეობდა კომპანიაში ყველა წესებისა და რეგულაციების დაცვით.

კომპანიის საქმიანობაზე განსაკუთრებული გავლენა იქონია რუსეთ-უკრაინის ომმა, რის გამოც მიმდინარე პერიოდში კომპანიას მინიმალურამდეა აქვს შემცირებული ფქვილის წარმოება ნედლეულის, ხორბლის იმპორტის გართულებასთან დაკავშირებით და იძულებულია გადავიდეს ფქვილის შეძენა-რეალიზაციაზე. აღნიშნულის გამო კომპანიაში მიმდინარეობს ძირეული ცვლილებები როგორც საქმიანობის ისე საკადრო პოლიტიკის მხრივ.

არსებული ეკონომიკური მდგომარეობისა და ზემოაღნიშნული ღონისძიებების სამომავლო შედეგების პროგნოზირება რთულია, მაგრამ კომპანიის ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ არ არსებობს ეჭვი კომპანიის ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებით ანგარიშგების პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

### შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით, თუ ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში სხვა რამ არ არის ნახსენები (მაგ: გარკვეული ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით). ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე.

სამართლიანი ღირებულება არის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ან გადაიხდება ვალდებულების გასტუმრების შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში, შეფასების თარიღისთვის. როდესაც ხდება აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულებით შეფასება, კომპანია იყენებს ბაზარზე გავრცელებულ მონაცემებს, რამდენადაც ისინი ხელმისაწვდომია. იმ შემთხვევაში, თუ შეუძლებელია აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების პირდაპირ დადგენა, კომპანია ახორციელებს მის შეფასებას (გარე კვალიფიციურ შემფასებლებთან მჭიდრო თანამშრომლობით) ისეთი შეფასების მეთოდების გამოყენებით, რომელიც მაქსიმალურად იყენებს შესაბამის საბაზრო მონაცემებს და მინიმალურად იყენებს არა საბაზრო მონაცემებს (მაგ: საბაზრო შედარებითი მიდგომის გამოყენებით, რომელიც ასახავს მსგავსი ინსტრუმენტების უახლესი ტრანზაქციის ფასებს, დისკონტირებული ფულის ნაკადის ანალიზით). მონაცემები შეესაბამება აქტივის/ვალდებულების მახასიათებლებს, რომლებსაც გაითვალისწინებდნენ ბაზრის მონაწილეები.

სამართლიანი ღირებულება იყოფა სამართლიანი ღირებულების იერარქიის სხვადასხვა დონის კატეგორიებად იმის მიხედვით, თუ რამდენად ხელმისაწვდომია შეფასებისთვის საჭირო მონაცემები და მონაცემთა მნიშვნელობა სამართლიანი ღირებულებით შეფასების პროცესში, მთლიანობაში:

- დონე 1 - სამართლიანი ღირებულება გამოითვლება იდენტური აქტივების ან ვალდებულებების შეფასებით მოქმედ ბაზრებზე კოტირებული (არაკოტირებული) ფასებით.
- დონე 2 - სამართლიანი ღირებულება გამოითვლება სხვა მდგენელების მიხედვით, გარდა დონე 1-ში გათვალისწინებული კოტირებული ფასებისა, რომლებიც ფიქსირდება აქტივისა და ვალდებულებისათვის ან პირდაპირი სახით (მაგ: ფასების სახით) ან არაპირდაპირი სახით (მაგ: ფასებიდან გამოთვლილი მონაცემების სახით)
- დონე 3 – სამართლიანი ღირებულება გამოითვლება შეფასების მეთოდების გამოყენებით, რომელიც მოიცავს აქტივების ან ვალდებულებების მონაცემებს, რომლებიც არ ეყრდნობა საბაზრო ფასებს (არასაბაზრო მონაცემები).

### ცვლილებები მნიშვნელოვან სააღრიცხვო პოლიტიკებში

#### ფას 16

კომპანიამ თავდაპირველად *ფას 16 იჯარები* 2019 წლის 1 იანვრიდან გამოიყენა.

ადრე, კომპანია ხელშეკრულების დადებისას განსაზღვრავდა იყო თუ არა ან შეიცავდა თუ არა გარიგება იჯარას ფასიკ 4 *როგორ განესაზღვროთ შეიცავს თუ არა გარიგება იჯარას*- ფარგლებში. კომპანია ამჟამად აფასებს არის თუ არა ან შეიცავს თუ არა ხელშეკრულება იჯარას იჯარის ახალი განმარტების მიხედვით, როგორც განმარტებულია 19 შენიშვნაში.

ფას-16-ზე გადასვლისას, კომპანიამ გარიგებების იჯარებად კლასიფიკაციისათვის პრაქტიკული მიზანშეწონილობის გამოყენება აირჩია. კომპანიამ ფას 16 მხოლოდ ადრე იჯარებად კლასიფიცირებულ ხელშეკრულებებთან მიმართებაში გამოიყენა. ხელშეკრულებები, რომლებიც არ იყო კლასიფიცირებული იჯარებად ბას 17-ის და ფასიკ 4-ის ფარგლებში არ ყოფილა გადაფასებული იჯარის არსებობაზე ფას 16-ის ფარგლებში, ანუ იჯარის განმარტება ფას 16-ის ფარგლებში გამოყენებულ იქნა მხოლოდ 2019 წლის 1 იანვარს ან ამ თარიღის შემდგომ დადებულ ან შეცვლილ ხელშეკრულებებზე.

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

## **ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტა**

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი („ლარი“), რომელიც კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს.

## **ძირითადი საშუალებები**

### **აღიარება და შეფასება**

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, ასევე აქტივის დემონტაჟის და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას. შეფასებითი დანახარჯები აისახება რეზერვის სახით. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების ჯგუფი მოიცავს კომპონენტებს, რომელთა გამოყენების ვადა და ექსპლუატაციის პერიოდი განსხვავდება, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე როგორც ძირითადი საშუალების ცალკეული კომპონენტები. საწყისი აღიარების შემდგომ, ძირითადი საშუალებების აღირიცხვა ხორციელდება გადაფასებული ღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის და გაუფასურების ზარალის დაქვითვით. კომპანიის საკუთრებაში არსებული ძირითადი საშუალებები არ განეკუთვნება ისეთი აქტივების კატეგორიას, რომელთა ღირებულებებიც ხშირად იცვლება. ძირითადი საშუალების ან მისი ერთეულის აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებასა ან ზარალში.

### **შემდგომი ხარჯები**

ძირითადი საშუალებების ერთეულის ჩანაცვლების ღირებულება აღიარდება ერთეულის საბალანსო ღირებულებით, თუ იგი უზრუნველყოფს მოსალოდნელი მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლას კომპანიაში და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ შეფასება. ჩანაცვლებული კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვის ყოველდღიური ხარჯები გაწვევითანავე აისახება მოგება ან ზარალში.

### **ცვეთა**

ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვის დაანგარიშება ხდება მათი დამონტაჟებისა და გამოყენების მზადყოფნაში მოსვლის დღიდან. ცვეთა აისახება მოგება ან ზარალში, წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ძირითადი საშუალებებისათვის განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში,

ვინაიდან ეს საუკეთესოდ წარმოაჩენს აქტივში განივთებული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარებას.

იჯარით აღებულ აქტივებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის ან იჯარის ხანგრძლივობის მიხედვით უმცირესით, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც გონივრულ ფარგლებში სარწმუნოა, რომ საკუთრების უფლების მოპოვება კომპანიის მიერ მოხდება იჯარით აღებულ აქტივზე. მიწას ცვეთა არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხორციელდება ცვეთის გაანგარიშების მეთოდების, სასარგებლო მომსახურების ვადის და ნარჩენი ღირებულების გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში, მათი კორექტირება.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- შენობა-ნაგებობები 5%
- მანქანა-დანადგარები 15%-20%
- ოფისის აღჭურვილობა 15%-20%
- ავეჯი და სხვა ინვენტარი 20%
- სხვა ძირითადი საშუალებები 15%-20%
- იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა 15%

### არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალურ აქტივები ძირითადად მოიცავს კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფასა.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, არამატერიალური აქტივები ფასდება თვითღირებულებისთვის დარიცხული ამორტიზაციისა და გაუფასურებით გამოწვეული ზარალის გამოკლებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სასარგებლო გამოყენების ვადისა და ამორტიზაციის მეთოდის გადახედვა და ნებისმიერი ცვლილება აღირიცხება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მისი გამოყენებით ან გასხვისებით სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება. სხვაობა გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის აღიარდება იმ წლის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როდესაც შეწყდა აქტივის აღიარება.

არამატერიალური აქტივები ამორტიზდება წრფივი მეთოდის საფუძველზე ექსპლუატაციის პერიოდში.

### ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს საბანკო ნაშთებსა და სხვა მოკლევადიან ლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომლებიც ადვილად კონვერტირდება გარკვეული რაოდენობის ფულის სანაცვლოდ და ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

**უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები**

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, ანგარიშგების თარიღის მომენტისთვის. ტრანზაქციის თარიღის შემდეგ მომხდარი კურსთაშორის სხვაობის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

|                 | 31დეკემბერი | 31დეკემბერი |
|-----------------|-------------|-------------|
|                 | 2021        | 2020        |
| ლარი/1აშშდოლარი | 3,5040      | 3,2766      |
| ლარი/1ევრო      | 3,0976      | 4,0233      |

**სავაჭრო მოთხოვნები**

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით. მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის/მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

**სასესხო ვალდებულებები**

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

დაკავშირებული მხარისაგან უპროცენტოდ ან საბაზრო განაკვეთზე დაბალი საპროცენტო განაკვეთით სესხის მიღებიდან წარმოქმნილი ვალდებულება აღიარდება მომავალი გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც დისკონტირდება მსგავსი სავალო ინსტრუმენტისთვის გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

2021 წელს კომპანიას უპროცენტო სესხი აღებული აქვს დამფუძნებელ ფიზიკური პირისგან.

### **ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები**

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

### **სავაჭრო ვალდებულებები**

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

### **კაპიტალი**

საწესდებო კაპიტალი კლასიფიცირებულია როგორც კაპიტალი. როდესაც საწესდებო კაპიტალი არაფულადი შენატანით იზრდება, აღნიშნული შენატანი აღიარდება როგორც დამატებით შეტანილი კაპიტალი.

### **დივიდენდის განაწილება**

დივიდენდების კაპიტალში აღიარება ხორციელდება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

აუდირებულ პერიოდში არ მომხდარა დივიდენდის დარიცხვა-გაცემა.

### **მოგების გადასახდი**

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 98<sup>1</sup>-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან.

საგადასახადო სისტემის ასეთი ცვლილების შემდეგ, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად, აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

თავდაპირველი აღიარებისას გამონაკლისის შესაბამისად, გადავადებული გადასახადები არ აღირიცხება ტრანზაქციაში (რომელიც არ არის შერწყმა) აქტივებისა და პასივების თავდაპირველ აღიარებიდან გამომდინარე დროებით სხვაობებთან დაკავშირებით, თუ ტრანზაქცია თავდაპირველად აღიარებისას, გავლენას არ მოახდენს სააღრიცხვო მოგებასა თუ დასაბეგრ მოგებაზე.

2017 წლის 1 იანვრიდან ამოქმედდა მოგების გადასახადით დაბეგვრის ახალი მოდელი, ე.წ. ესტონური მოდელი. მოგების გადასახადის ახალი მოდელის მიხედვით, დაბეგვრის ობიექტს წარმოადგენს შემდეგი განაცემების ფაქტობრივად განხორციელება: 1) დივიდენდის განაწილება, 2) სხვაობები გარიგების ფასსა და საბაზრო ფასს შორის, 3) ხარჯები, რომელიც არ უკავშირდება ეკონომიკურ საქმიანობას, 4) გადახდები, რომელიც არ უკავშირდება ეკონომიკურ საქმიანობას, 5) უსასყიდლო მიწოდება და ჩუქება, 6) წარმომადგენლობითი ხარჯები ზღვრული ოდენობის ზემოთ. დივიდენდი იბეგრება გადახდის მომენტში, თუ ის ნაწილდება ფიზიკურ პირზე, არაკომერციულ იურიდიულ პირზე, არარეზიდენტზე ან მოგების გადასახადისგან გათავისუფლებულ საწარმოზე. დივიდენდი არ იბეგრება იმ შემთხვევაში, თუ ის ნაწილდება საწარმოზე, რომელიც გადასულია დაბეგვრის ახალ მოდელზე. იგივე წესები მოქმედებს მიღებული დივიდენდის ხელახლა განაწილებისას. განაწილებული დივიდენდის დაბეგვრისას მნიშვნელობა არ აქვს მოგების მიღების წელს, თუმცა ორმაგად დაბეგვრის თავიდან ასაცილებლად, საწარმოს უფლება აქვს სრულად ან ნაწილობრივ ჩაითვალოს ადრე დარიცხული და გადახდილი ყოველწლიური მოგების გადასახადი 2008-2016 წლების წმინდა მოგების განაწილებისას.

### ავანსები

ავანსის კლასიფიცირება ხორციელდება როგორც გრძელვადიანი, როცა ავანსთან დაკავშირებული საქონელი ან მომსახურებები სავარაუდოდ მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან როცა ავანსი უკავშირდება აქტივს, რომელიც თვითონ კლასიფიცირებული იქნება როგორც გრძელვადიანი თავდაპირველი აღიარების შემდეგ. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივად აღიარდება მას შემდეგ, რაც კომპანია მოიპოვებს აქტივზე კონტროლს და აშკარა გახდება რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი გადაეცემა კომპანიას. სხვა ავანსები ჩამოიწერება მოგებასა ან ზარალში, როცა ავანსთან დაკავშირებული საქონელი ან მომსახურებები იქნება მიღებული. თუ არის მინიშნება, რომ ავანსთან დაკავშირებული აქტივები, საქონელი ან მომსახურებები არ იქნება მიღებული, ავანსის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება და შესაბამისად აღიარდება გაუფასურების შედეგად წარმოქმნილი ზარალი წლის მოგებასა ან ზარალში.

### მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდი მარაგის შეძენის დანახარჯები მოიცავს: მათი შეძენის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა საწარმოს უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და, საერთოდ, იმ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. შეძენის დანახარჯების დათვლისას გაანგარიშებული თანხა შემცირდება სავაჭრო დათმობის, სხვადასხვა სახის ფასდათმობისა და სხვა ანალოგიური მუხლების ღირებულებით.

## შემოსავლები

### შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან

კომპანია შემოსავალს მომსახურების გაწევიდან აღიარებს მაშინ, როდესაც მისი შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; მოსალოდნელია მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება; საანგარიშგებო თარიღისათვის ტრანზაქციის შესრულებული სტადიის შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; და შესაძლებელია, საიმედოდ განისაზღვროს ტრანზაქციის დასასრულებლად გასაწევი ხარჯები. შემოსავლის განსაზღვრა ხდება საქონლის ან მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. თითოეულ კონტრაქტთან დაკავშირებით საწარმო ახდენს: ხელშეკრულების იდენტიფიცირებას, ხელშეკრულების შესრულების ვალდებულებების იდენტიფიცირებას; განსაზღვრავს გარიგების ფასს, რომელიც ითვალისწინებს ცვლადი ანაზღაურების თანხისა და ფულის დროითი ღირებულების შეფასებებს; გარიგების ფასს ანაწილებს თითოეულ შესასრულებელ ვალდებულებაზე განცალკევებით გასაყიდი შედარებითი ფასის საფუძველზე; და აღიარებს ამონაგებს მხოლოდ მაშინ, როდესაც თითოეული შესრულების ვალდებულება დაკმაყოფილებულია იმ გზით, რომელიც ასახავს დაპირებული საქონლის ან მომსახურების გადაცემას მომხმარებელზე.

## ხარჯები

ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე, როდესაც შესაძლებელია დანახარჯის თანხის საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინება. კომპანია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იყენებს კლასიფიკაციას ხარჯების ფუნქციის მიხედვით. კომპანია მიიჩნევს, რომ ეს მეთოდი

ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებისთვის უზრუნველყოფს უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგანაც იგი უკეთ ასახავს, თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით.

### ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ

კომპანია აკეთებს შეფასებებსა და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს. შეფასებებისა და განსჯის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც მიიჩნევა, რომ გონივრული იქნება არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას შეფასებებთან ერთად იყენებს ასევე განსჯას, რომელსაც შეუძლია ყველაზე დიდი გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს, მოცავს შემდეგს:

### **ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა**

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის განსჯის საკითხია და ემყარება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებას. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა მოსალოდნელი მოხმარება, შეფასებული ტექნიკური მოძველება, ფიზიკური ცვეთა და ფიზიკური გარემო, სადაც გამოიყენება აქტივი, ზემოაღნიშნული პირობებიდან ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს სამომავლო ცვეთის განაკვეთების შესწორება.

### **უიმედო ვალების რეზერვი**

სავაჭრო დებიტორული მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი ეყრდნობა კომპანიის მიერ იმის შეფასებას, თუ რამდენად მოსალოდნელია გარკვეული კლიენტებისაგან თანხების ამოღება. ამ რეზერვის შეფასებისას ხელმძღვანელობა ეფუძნება მოთხოვნების ნაშთების ვადას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას, კლიენტის სანდოობასა და გადახდის პირობების ცვლილებას, ეკონომიკის, დარგის ან კონკრეტული კლიენტის პირობების ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღრიცხული რეზერვის კორექტირება.

### **ცვლილება საგადასახადო კანონდებლობაში**

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო და საბაჟო კანონდებლობა ხშირად იცვლება და სხვადასხვაგვარი ინტერპრეტაციის საშუალებას იძლევა. ამასთანავე, საგადასახადო ორგანოების მიერ კომპანიის ოპერაციებთან და საქმიანობასთან დაკავშირებული კანონდებლობისა ინტერპრეტაცია შეიძლება არ ემთხვეოდეს კომპანიის ხელმძღვანელობას ინტერპრეტაციებს. ამის გამო საგადასახადო ორგანოებმა შეიძლება ექვეყნებინათ დააყენონ გარიგებები და კომპანიას დააკისრონ მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. საგადასახადო და საბაჟო ორგანოებს უფლება აქვთ, საგადასახადო კუთხით შეამოწმონ კომპანიის საქმიანობა წინა სამი კალენდარული წლის განმავლობაში. ზოგ შემთხვევაში შემოწმებამ შეიძლება უფრო დიდი პერიოდიც მოიცვას. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ შესაბამისი კანონმდებლობის მისეული განმარტება ჯეროვანია და რომ კომპანიას საგადასახადო და საბაჟო პოზიციებთან დაკავშირებული მონაცემები უცვლელი დარჩება.

## ძირითადი საშუალებები 4

| ძირითადი საშუალებები           | მარცვლე<br>ულის<br>ჩამოსატე<br>ირთი<br>ხაზი | ტრანსპ<br>ორტიო<br>რები | ელექტრო<br>ძრავები<br>და<br>დიზელ-<br>ენერგია | კავშირგ<br>აბმულო<br>ბის<br>მოწყობ<br>ილობებ | კომპიუ<br>ტერულ<br>ი<br>ტექნიკა | ინვენტა<br>რი | სპეციალ<br>ური<br>ინსტრუმ<br>ენტები | ავტომობი<br>ლები | სულ    |
|--------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------|---------------|-------------------------------------|------------------|--------|
| ნაშთი 31.12.2018-01.01.2019    | 4900                                        | 800                     |                                               | 800                                          | 0                               | 998           | 20200                               | 219800           | 247498 |
| ნაშთი 01/01/2019 წ.            | 4900                                        | 800                     | 0                                             | 800                                          | 0                               | 998           | 20200                               | 219800           | 247498 |
| შეძენა 2019                    |                                             |                         | 5932                                          | 3686                                         |                                 |               | 10825                               | 1000             | 21444  |
| გასვლა 2019                    |                                             |                         |                                               |                                              |                                 |               |                                     | 36500            | 36500  |
| აფასება 2019                   |                                             |                         |                                               |                                              |                                 |               |                                     |                  |        |
| ამორტიზაცია 2019               | 980                                         | 160                     | 395                                           | 113                                          |                                 | 200           | 5655                                | 36727            | 44230  |
| ღირებულება 31/12/2019          | 4900                                        | 800                     | 5932                                          | 4486                                         | 0                               | 998           | 31025                               | 184300           | 232442 |
| აკუმულირებული ამორტიზაცია 2019 | 980                                         | 160                     | 395                                           | 113                                          |                                 | 200           | 5655                                | 36727            | 44230  |
| ნარჩენი ღირებულება 31.12.2019  | 3920                                        | 640                     | 5537                                          | 4373                                         | 0                               | 798           | 25370                               | 147573           | 188212 |
| შეძენა 2020                    |                                             |                         | 5390                                          |                                              | 1965                            |               | 64848                               | 92478            | 164681 |
| გასვლა 2020                    |                                             |                         |                                               |                                              |                                 |               |                                     | 30047            | 30047  |
| აფასება 2020                   |                                             |                         |                                               |                                              |                                 |               |                                     |                  |        |
| ამორტიზაცია 2020               | 980                                         | 160                     | 582                                           | 359                                          | 88                              | 200           | 13771                               | 47321            | 63461  |
| ღირებულება 31/12/2020          | 4900                                        | 800                     | 11322                                         | 4486                                         | 1965                            | 998           | 95873                               | 246731           | 367075 |
| აკუმულირებული ამორტიზაცია 2020 | 1960                                        | 320                     | 978                                           | 472                                          | 88                              | 399           | 19426                               | 84048            | 107690 |
| ნარჩენი ღირებულება 31.12.2020  | 2940                                        | 480                     | 10344                                         | 4014                                         | 1878                            | 599           | 76447                               | 162683           | 259385 |
| ღირებულება 01/01/2021          | 4900                                        | 800                     | 11322                                         | 4486                                         | 1965                            | 998           | 95873                               | 246731           | 367075 |
| შეძენა 2021                    |                                             |                         | 3822                                          |                                              |                                 |               | 13248                               | 9107             | 26177  |
| გასვლა 2021                    |                                             |                         |                                               |                                              |                                 |               |                                     |                  | 0      |
| აფასება 2021                   |                                             |                         |                                               |                                              |                                 |               |                                     |                  |        |
| ამორტიზაცია 2021               | 980                                         | 160                     | 1059                                          | 359                                          | 393                             | 200           | 20147                               | 50607            | 73905  |
| ღირებულება 31/12/2021          | 4900                                        | 800                     | 15144                                         | 4486                                         | 1965                            | 998           | 109121                              | 255838           | 393252 |
| აკუმულირებული ამორტიზაცია 2021 | 2940                                        | 480                     | 2037                                          | 831                                          | 481                             | 599           | 39573                               | 134655           | 181595 |
| ნარჩენი ღირებულება 31.12.2021  | 1960                                        | 320                     | 13108                                         | 3655                                         | 1485                            | 399           | 69548                               | 121182           | 211657 |

| შენიშვნა 1 - ფულადი სახსრები                      | 12/31/21      | 12/31/20      |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| ლარები საბანკო ანგარიშებზე                        | 99619         | 27390         |
| უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე                | 5290          | 9255          |
| <b>ჯამურად ფულადი ნაშთები საბანკო ანგარიშებზე</b> | <b>104908</b> | <b>36645</b>  |
| ნაღდი ფული საღაროში ლარებში                       | 28113         | 75852         |
| <b>სულ ფულადი სახსრები</b>                        | <b>133022</b> | <b>112496</b> |

ფულისა და ფულის ექვივალენტების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ სამართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისათვის.

| შენიშვნა 2 - მოკლევადიანი მოთხოვნები     | 12/31/21       | 12/31/20       |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან | 1903533        | 1420233        |
| მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები          | 2238           | 0              |
| პერსონალზე გაცემული სესხები              | 0              | 0              |
| გაცემული სესხები                         | 0              | 0              |
| საგადასახადო ზედმეტობა                   | 0              | 194884         |
| მოთხოვნები თანამშრომელთა მიმართ          | 0              | 0              |
| <b>ჯამურად მოკლევადიანი მოთხოვნები</b>   | <b>1905771</b> | <b>1615117</b> |

| შენიშვნა 3 - სასაქონლო მატერიალური მარაგები | 12/31/21      | 12/31/20       |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|
| საქონელი                                    | 72597         | 1721004        |
| მასალა და ნედლეული                          | 498231        | 373748         |
| სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები         | 24701         | 24701          |
| <b>ჯამურად</b>                              | <b>595529</b> | <b>2119453</b> |

## შენიშვნა 5 ფინანსური იჯარა

|                  |            |            |               |
|------------------|------------|------------|---------------|
| Currency         | USD        |            | FX Rate       |
| IBR              | 9.0%       | 1/1/2019   | <b>2.6766</b> |
| Monthly rate     | 0.8%       | Avarage    | 2.8192        |
| Lease liability: | 743,931.77 | 12/31/2019 | 2.8677        |

| Year       |                            | \$       | Gel          |
|------------|----------------------------|----------|--------------|
| 1/1/2019   | Lease Liability            | 743,932  | 1,991,207.77 |
|            | PMT                        | (50,000) | (140,960.00) |
|            | Interest                   | 27,183   | 76,633.58    |
|            | FX                         | -        | 141,059      |
| 12/31/2019 | Lease Liability            | 721,115  | 2,067,940.08 |
|            | Short Term Lease liability | 38,328   | 109,913.10   |

| Year       |              | Gel       |
|------------|--------------|-----------|
| 1/1/2019   | ROUA         | 1,991,208 |
| 2019       | Depreciation | (221,245) |
| 2020       | Depreciation | (221,245) |
| 2021       | Depreciation | (221,245) |
| 2022       | Depreciation | (221,245) |
| 2023       | Depreciation | (221,245) |
| 2024       | Depreciation | (221,245) |
| 2025       | Depreciation | (221,245) |
| 2026       | Depreciation | (221,245) |
| 2027       | Depreciation | (221,245) |
| 12/31/2019 | Net ROUA     | 1,769,962 |
| 12/31/2020 | Net ROUA     | 1,548,717 |
| 12/31/2021 | Net ROUA     | 1,327,472 |
| 12/31/2022 | Net ROUA     | 1,106,227 |
| 12/31/2023 | Net ROUA     | 884,981   |
| 12/31/2024 | Net ROUA     | 663,736   |
| 12/31/2025 | Net ROUA     | 442,491   |
| 12/31/2026 | Net ROUA     | 221,245   |
| 12/31/2027 | Net ROUA     | -         |

| შენიშვნა 6- კრედიტორული დავალიანება                               | 12/31/21       | 12/31/20       |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი კრედიტორული დავალიანება | 1872610        | 4508513        |
| გადასახდელი ხელფასები                                             | 35190          | 41788          |
| გადასახდელი გადასახადები                                          | 49422          |                |
| მოკლევადიანი სესხები                                              | 1055930        | 411000         |
| მიღებული ავანსები                                                 | 0              | 0              |
| ფინანსური იჯარის მიმდინარე ვალდებულება                            | 337923         | 324952         |
| სხვა ვალდებულებები                                                | 1149           | 1470           |
| <b>სულ კრედიტორული დავალიანება</b>                                | <b>3352224</b> | <b>5287723</b> |

| შენიშვნა 7 - საოპერაციო ხარჯები          | 12/31/2021     | 12/31/2020     |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| ხელფასის ხარჯები                         | 844683         | 725503         |
| კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები       | 6607           | 6376           |
| საოფისე და სამეურნეო ხარჯები             | 45947          | 69922          |
| საგადასახადო ხარჯები                     | 2355           | 2238           |
| საკანცელარიო საქონელი                    | 2516           | 1877           |
| ბანკის მომსახურების საკომისიო            | 5390           | 4795           |
| საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები         | 12500          | 13700          |
| მივლინების ხარჯი                         | 810            | 780            |
| რემონტის ხარჯი                           | 60514          | 56412          |
| ასოციაციის წევრობის ხარჯი                | 6000           | 6000           |
| საწვავის ხარჯი                           | 90551          | 77887          |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                     | 74525          | 64081          |
| მიწოდების ხარჯი                          | 6197           | 2066           |
| დანაკარგი                                | 57184          | 62874          |
| დაცვის ხარჯი                             | 37839          | 31729          |
| დაზღვევის ხარჯი                          | 2557           | 1902           |
| ფინანსური იჯარის ამორტიზაცია             | 237853         | 251599         |
| სხვა ხარჯი/ წარმომადგენლობითი და სხვა../ | 3653           | 3316           |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>            | <b>1497679</b> | <b>1383056</b> |

| შენიშვნა 8 - არასაოპერაციო შემოსავლები | 12/31/2021    | 12/31/2020    |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| დადებითი საკურსო შემოსავალი            | 384720        | 190164        |
| საპროცენტო შემოსავალი                  | 0             | 0             |
| სხვა შემოსავლები/სუბსიდის და სხვა/     | 181817        | 661104        |
| <b>სულ არასაოპერაციო შემოსავლები</b>   | <b>566537</b> | <b>851268</b> |

| შენიშვნა 9 - არასაოპერაციო ხარჯი | 12/31/2021    | 12/31/2020    |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| საპროცენტო ხარჯები               | 180880        | 224341        |
| საკურსო უარყოფითი                | 264577        | 625646        |
| კონვერტაციის ხარჯი               | 0             | 0             |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯები       | 0             | 47            |
| <b>სულ არასაოპერაციო ზარალი</b>  | <b>445457</b> | <b>850034</b> |

### გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

მსს ფასს-ის 33-ე განყოფილების („დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები“) მიხედვით, მხარეები ითვლებიან დაკავშირებულად, თუ ერთ მხარეს აქვს უნარი, გააკონტროლოს მეორე მხარე ან მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე. შესაძლო დაკავშირებული მხარეების თითოეული შემთხვევის განხილვისას ყურადღება უნდა მიექცეს არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას, არამედ იმასაც, თუ როგორია მათ შორის ურთიერთობა. დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ განხორციელდეს იმავე პირობებზე და თანხებზე, როგორზეც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის.

2021 წელს კომპანიას დაკავშირებულ მხარესთან არ ჰქონია რაიმე სახის გარიგებები.

## სამართლიანი ღირებულება და რისკების მართვა

### (ა) ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება

სამართლიანი ღირებულების შეფასების მიზანია მაქსიმალურად ზუსტი ფასის განსაზღვრა, რომელიც მიღებული იქნება აქტივის გაყიდვისგან ან გადახდილი იქნება ვალდებულების გადაცემისთვის ნორმალური ოპერაციების ფარგლებში ბაზრის მონაწილეებს შორის შეფასების თარიღისას, თუმცა, შეფასების სუბიექტურობიდან გამომდინარე, სამართლიანი ღირებულება არ უნდა იყოს ინტერპრეტირებული, როგორც შესრულებადი აქტივის დაუყოვნებლივ გაყიდვისას ან ვალდებულებების გადაცემისას, კომპანიამ ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება განსაზღვრა შეფასების მეთოდის გამოყენებით, შეფასების მეთოდის მიზანია სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრა, რომელიც ასახავს ფასს, რომელიც მიღებული იქნება აქტივის რეალიზაციიდან ან გადახდილი იქნება ვალდებულების გადასაცემად ბაზრის მონაწილეებს შორის ნორმალური ოპერაციების ფარგლებში შეფასების თარიღით, შეფასების გამოყენებული მეთოდია დისკონტირებული ფულადი ნაკადების მოდელი, ყველა ფინანსური აქტივისა და ვალდებულების რეალური ღირებულების გამოთვლა ხდება მომავალი ძირითადი და საპროცენტო ფულადი ნაკადების მიმდინარე ღირებულების საფუძველზე, დისკონტირებული ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით, ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებები არ განსხვავდება მათი რეალური ღირებულებებისგან.

### (ბ) ფინანსური რისკის მართვა

ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენებიდან გამომდინარე, კომპანიაზე ვრცელდება შემდეგი სახის რისკები:

საკრედიტო რისკი: ალბათობა, რომ მსესხებელი ვერ შეძლებს გადაიხადოს მთლიანი სესხი ან მისი ნაწილი, ან ვერ შეძლებს სესხის დროულად დაფარვას, რაც გამოიწვევს ზარალს კომპანიისთვის;

ლიკვიდურობის რისკი: რისკი, რომ კომპანიას არ ექნება, ან ვერ ამოიღებს ნაღდ ფულს საჭირო დროს და ამის შედეგად აღმოჩნდება სირთულებების წინაშე ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული მოვალეობების შესრულების თვალსაზრისით,;

საბაზრო რისკი: რისკი, რომ საბაზრო ფასების ცვალებადობის შედეგად შეიცვლება ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება ან ფულადი სახსრების მომავალი ნაკადები სამართლიანი ღირებულების თვალსაზრისით, ძირითადად, კომპანია ექვემდებარება საბაზრო რისკის ორ კომპონენტს:

- საპროცენტო რისკი;
- სავალუტო რისკი,

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში წარმოდგენილია ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების საბალანსო ნაშთები კატეგორიების მიხედვით:

| ფინანსური აქტივები            | 12/31/21       | 12/31/20       |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| ფული და ფულადი ექვივალენტები  | 133022         | 112496         |
| მოკლევადიანი მოთხოვნები       | 1905771        | 1615117        |
| გაცემული სესხები              | 0              | 0              |
| <b>სულ ფინანსური აქტივები</b> | <b>2038793</b> | <b>1727613</b> |

| ფინანსური ვალდებულებები            | 12/31/21       | 12/31/20       |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| კრედიტორული დავალიანება            | 2246871        | 4876723        |
| გადასახდელი გადასახადები           | 49422          | 0              |
| სესხები                            | 1055930        | 411000         |
| <b>სულ ფინანსური ვალდებულებები</b> | <b>3352223</b> | <b>5287723</b> |

### გ) რისკების მართვის სტრუქტურა

კომპანიის მენეჯმენტს სრული პასუხისმგებლობა ეკისრება კომპანიის რისკების მართვის სისტემის დაწესებასა და ზედამხედველობაზე, კომპანიის რისკის მართვის პოლიტიკა განისაზღვრება კომპანიაზე რისკების გავლენის განსაზღვრისა და ანალიზის მიზნით, რისკის შესაბამისი ფარგლებისა და საკონტროლო მექანიზმების დასადგენად, ასევე რისკისა და მისი ფარგლების მონიტორინგისათვის, რისკის მართვის პოლიტიკა და სისტემა რეგულარულად გადაიხედება მიმდინარე საბაზრო მდგომარეობისა და კომპანიის საქმიანობაში ცვლილებების გასათვალისწინებლად, რისკების მართვა ხორციელდება მენეჯმენტის მიერ კომპანიის საოპერაციო ერთეულებთან ერთად, კომპანიის საოპერაციო სიმარტივიდან გამომდინარე, არ არსებობს წერილობითი პოლიტიკა საერთო რისკის მართვის შესახებ.

### ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდობის რისკი არის იმის რისკი, რომ სუბიექტს გაუძნელდება ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული ვალდებულებების შესრულება, ლიკვიდობის რისკი ეხება ფინანსური ვალდებულებების უზრუნველსაყოფად საკმარისი სახსრების არსებობას, რომლებიც უკავშირდება ფინანსურ ინსტრუმენტებს მათი დაფარვის ვადის დადგომისას, ლიკვიდობის რისკი არსებობს მაშინ, როცა აქტივებისა და ვალდებულებების დაფარვის ვადები ერთმანეთს არ ემთხვევა. გონივრული ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულადი სახსრების შენარჩუნებასა და საკმარისი საკრედიტო სახსრებით დაფინანსების შესაძლებლობას.

| ლიკვიდურობის შედარებითი ანალიზი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით |                    |                   |                    |                    |                                      |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------------|
|                                                                     | 3 თვეზე<br>ნაკლები | 3-დან 6<br>თვემდე | 6-დან 12<br>თვემდე | 5<br>წელზე<br>მეტი | სულ<br>მთლიანი<br>თანხის<br>გადინება |
| <b>აქტივები</b>                                                     |                    |                   |                    |                    |                                      |
| ფული და ფულადი ექვივალენტები                                        | 133022             |                   |                    |                    | 133022                               |
| მოკლევადიანი მოთხოვნები                                             |                    | 1905771           |                    |                    | 1905771                              |
| გაცემული სესხები                                                    |                    |                   |                    |                    | 0                                    |
| მოთხოვნა კაპიტალის შევსებაზე                                        |                    |                   |                    |                    | 0                                    |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                |                    |                   |                    |                    | 0                                    |
| კრედიტორული დავალიანება                                             |                    | (1908948)         | (227929)           |                    | (2136878)                            |
| გადასახდელი გადასახადები                                            |                    | (49422)           |                    |                    | (49422)                              |
| სესხები                                                             |                    |                   | (1055930)          |                    | (1055930)                            |
| <b>ლიკვიდურობის პოზიცია</b>                                         | <b>133022</b>      | <b>(56396)</b>    | <b>(1265753)</b>   | <b>0</b>           | <b>(1203437)</b>                     |

| ლიკვიდურობის შედარებითი ანალიზი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით |                    |                   |                    |                 |                                      |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-----------------|--------------------------------------|
|                                                                     | 3 თვეზე<br>ნაკლები | 3-დან 6<br>თვემდე | 6-დან 12<br>თვემდე | 5 წელზე<br>მეტი | სულ<br>მთლიანი<br>თანხის<br>გადინება |
| <b>აქტივები</b>                                                     |                    |                   |                    |                 |                                      |
| ფული და ფულადი                                                      | 112496             |                   |                    |                 | 112496                               |
| ექვივალენტები                                                       |                    |                   |                    |                 | 0                                    |
| მოკლევადიანი მოთხოვნები                                             |                    | 1615117           |                    |                 | 1615117                              |
| გაცემული სესხები                                                    |                    |                   |                    |                 | 0                                    |
| მოთხოვნა კაპიტალის შევსებაზე                                        |                    |                   |                    |                 | 0                                    |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                |                    |                   |                    |                 | 0                                    |
| კრედიტორული დავალიანება                                             |                    | (4551771)         | (220423)           |                 | (4772194)                            |
| გადასახდელი გადასახადები                                            |                    |                   |                    |                 |                                      |
| სესხები                                                             | 0                  |                   | (411000)           |                 | (411000)                             |
| <b>ლიკვიდურობის პოზიცია</b>                                         | <b>112496</b>      | <b>(2936654)</b>  | <b>(631423)</b>    | <b>0</b>        | <b>(3455581)</b>                     |

### **საბაზრო რისკი**

საბაზრო რისკი წარმოადგენს საბაზრო ფასების ცვალებადობის რისკს, რაც მოიცავს კურსთაშორისი განაკვეთების, საპროცენტო განაკვეთების და კაპიტალის ღირებულების ცვალებადობის რისკს, რამაც შესაძლოა იმოქმედოს კომპანიის შემოსავალზე ან მის მიერ ფინანსური ინსტრუმენტების ფლობაზე, საბაზრო რისკების მართვის მიზანია საბაზრო რისკების საფრთხის მართვა და კონტროლი მისაღები პარამეტრების საფუძველზე ამონაგების ოპტიმიზაციის ფონზე,

### **სავალუტო რისკი**

უცხოური ვალუტის რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის მომავალი ფულადი ნაკადების რეალური ღირებულება შეიცვლება საკუროსო სხვაობის განაკვეთების ცვლილებების გამო, კომპანიის განფენილობა საკუროსო სხვაობის განაკვეთების ცვლილების რისკის მიმართ ძირითადად უკავშირდება აშშ დოლარში დენომინირებულ ფინანსურ ვალდებულებებს.

ქვემოთ მოცემული ცხრილი წარმოადგენს ორგანიზაციის მგრძნობელობას აშშ დოლარის ლართან მიმართებაში 20%-ით გაზრდაზე და შემცირებაზე. 20% არის მგრძნობიარობის განაკვეთი, რომელიც გამოიყენება მენეჯმენტის მიერ სავალუტო რისკის შიდა კონტროლისათვის და წარმოადგენს სავალუტო კურსის სხვაობის შეფასებას მენეჯმენტის მიერ.

### **საპროცენტო განაკვეთის რისკი**

საპროცენტო განაკვეთის ცვალებადობა ძირითადად აისახება სესხების რეალურ ღირებულებაზე (სესხი ფიქსირებული განაკვეთით) ან მათი მომავალი ფულადი სახსრების მოძრაობაზე (სესხი ცვალებადი განაკვეთით), ხელმძღვანელობას არ აქვს ოფიციალური პოლიტიკა განსაზღვროს კომპანიის რა ოდენობის განფენილობა უნდა იყოს ფიქსირებული ან ცვალებადი განაკვეთით.

### **იჯარები**

კომპანიამ ფასს 16-ი მოდიფიცირებული რეტროსპექტული მიდგომის გამოყენებით გამოიყენა და მაშასადამე შესადარისი ინფორმაცია არ არის გადანგარიშებული. კომპანიას განმარტებული აქვს სააღრიცხვო პოლიტიკები, როგორც ფასს 16-ის(მომდინარე პერიოდისათვის) ასევე ბასს 17-ის ფარგლებში(წარმოდგენილი შესადარისი პერიოდისათვის) იმისათვის, რომ მომხმარებლებმა გაიგონ მიმდინარე პერიოდი, ისევე როგორც შესადარისი ინფორმაცია და ცვლილებები მნიშვნელოვან სააღრიცხვო პოლიტიკებში(შენიშვნა 2)

### **2019 წლიდან გამოყენებული პოლიტიკა**

ხელშეკრულების დადებისას, კომპანია განსაზღვრავს არის თუ არა ან მოიცავს თუ არა აღნიშნული ხელშეკრულება იჯარას. ხელშეკრულება არის ან შეიცავს იჯარას თუ ის გადასცემს კონკრეტული აქტივის გამოყენების კონტროლის უფლებას დროის გარკვეული პერიოდით გარკვეული ანაზღაურების სანაცვლოდ. ამის შესაფასებლად კომპანია ფასს 16-ს განმარტებას იყენებს.

წინამდებარე პოლიტიკა გამოიყენება 2019 წლის იანვარს ან ამ თარიღის შემდგომ დადებულ ხელშეკრულებებზე.

„მსს ფასს“-ს თანახმად იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება, თუ:

ა) იჯარის ხელშეკრულების თანახმად, მოიჯარეს გადაეცემა აქტივის საკუთრების უფლება იჯარის ვადის დამთავრების შემდეგ;

(ბ) მოიჯარეს უფლება აქვს, აქტივი შეიძინოს ისეთი ფასით, რომელიც მოსალოდნელია, რომ მნიშვნელოვნად დაბალი იქნება აქტივის რეალურ ღირებულებაზე, რომელიც მას ექნება უფლების გამოყენების მომენტში, ხოლო იჯარის დასაწყისისათვის არსებობს გონივრული რწმენა იმისა, რომ ეს უფლება გამოყენებული იქნება;

(გ) იჯარის ვადა მოიცავს აქტივის ეკონომიკური მომსახურების ვადის ძირითად ნაწილს, მაშინაც კი, როდესაც საკუთრების უფლების გადაცემა არ ხდება;

(დ) იჯარის დასაწყისისათვის მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულება შეადგენს სულ მცირე საიჯარო აქტივის პრაქტიკულად მთლიან რეალურ ღირებულებას; და

(ე) იჯარით გაცემული აქტივები იმდენად სპეციფიკურია, რომ მხოლოდ ამ მოიჯარეს შეუძლია მათი გამოყენება, არსებითი მოდიფიკაციის გარეშე.

**კომპანიის მენეჯმენტის** შეფასებით მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირების შედეგად მიღებული თანხა არ წარმოადგენს ობიექტის პრაქტიკულად მთლიან რეალურ ღირებულებას. ამგვარი საიჯარო ხელშეკრულებები აღიარებულია საოპერაციო ხარჯად.

**პირობითი ვალდებულებები და გაუთვალისწინებელი გარემოებები გაუთვალისწინებელი გარემოებები****დაბეგვრის გაუთვალისწინებელი გარემოებები**

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესაძლოა განხორციელდეს სხვადასხვა ინტერპრეტაციები და ცვლილებები, საგადასახადო ნორმები ხშირად ბუნდოვანი და წინააღმდეგობრივია და სხვადასხვა საგადასახადო ორგანოს მიერ სხვადასხვაგვარად განიმარტება, საგადასახადო კანონმდებლობის დარღვევის შემთხვევაში, საგადასახადო ორგანოს არ შეუძლია კომპანიას დააკისროს დამატებითი საგადასახადო ვალდებულება, ჯარიმა ან საურავი, თუ სამართალდარღვევიდან სამი წელია გასული, შემოთხსენებული ვითარებები წარმოქმნის საგადასახადო რისკებს, რომლებიც საქართველოში უფრო არსებითია, ვიდრე სხვა ქვეყნებში, ხელმძღვანელობა დარწმუნებულია, რომ იგი ადეკვატურად ასრულებს საგადასახადო ვალდებულებებს, ხელმძღვანელობს რა საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციების, ოფიციალური აქტებისა და სასამართლოს გადაწყვეტილებების შესაბამისად, მიუხედავად ამისა, შესაბამისი საგადასახადო ორგანოების კომპანიისგან განსხვავებულმა პოზიციამ შესაძლოა არსებითი გავლენა იქონიოს წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

კომპანიაში მიმდინარეობს საქმიანობის კამერალური შემოწმება, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 ივლისის

**ახალი და გადასინჯული IFRS სტანდარტები და ინტერპრეტაციები, რომლებიც გამოცემულია, მაგრამ ძალაში არ არის შესული**

მოცემული ფინანსური ანგარიშგების გამოცემის პერიოდისათვის გამოცემულია რიგი ახალი სტანდარტები, რომლებიც ძალაში შედის 2020 წლის 1 იანვრიდან (ადრეული გამოყენებაც ნებადართულია); თუმცა კომპანიას ჯერ არ ჰქონდა აღნიშნული ახალი ან შეცვლილი სტანდარტები მიღებული ფინანსური ანგარისგების მომზადებისას.

მოსალოდნელია, რომ ქვემოთ ჩამოთვლილი კორექტირებული სტანდარტები და ინტერპრეტაციები არ მოახდენენ მნიშვნელოვან გავლენას კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე:

- ❖ ფასს 17 - სადაზღვევო ხელშეკრულებები
- ❖ ფასს 10 და ბასს 28 (შესწორებები) - აქტივების შენატანების გაყიდვა ინვესტორსა და მის პარტნიორს ან ერთობლივ საწარმოს შორის.
- ❖ ფასს 3 - ს კორექტირებები - ბიზნესის განმარტება
- ❖ ბასს 1-ისა და ბასს 8 -ის კორექტირებები - მასალის განმარტება
- ❖ კონცეპტუალური ჩარჩო - ფასს-ის სტანდარტებში კონცეპტუალურ ჩაჩოებთან დაკავშირებული მითითებების ცვლილებები.

## შპს გლობალ მილინგ

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი  
შენიშვნები

### სასამართლო პროცესები

დროდადრო და ბიზნესის ნორმალური მიმდინარეობისას შეიძლება კომპანიის წინააღმდეგ პრეტენზიები იქნას წაყენებული, მენეჯმენტის შეფასების საფუძველზე, აგრეთვე შიდა და გარე პროფესიული კონსულტაციების საფუძველზე, კომპანიის ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ არანაირი არსებითი დანაკარგი არ იქნება გამოწვეული რაიმე სასამართლო დავის გამო. აქედან გამომდინარე, ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში რაიმე რეზერვი შესაძლო ჯარიმებთან დაკავშირებით არ გაკეთებულია.

კომპანიას გააჩნია მიმდინარე დავა:

მოსარჩელე:

შპს გლობალ მილინგ

მოპასუხე:

შემოსავლების სამსახური

დავების განმხილველი ორგანო - ფინანსთა სამინისტრო

დავის არსის მოკლე მიმოხილვა-კამერალური საგადასახადო შემოწმების 2021 წლის 8 ოქტომბრის აქტის შესაბამისად საგადასახადო მოთხოვნა N 007-480;

შემოსავლების სამსახურის გადაწყვეტილება N3196

სავარაუდო შედეგი - წინამდებარე საქმეზე, მოსალოდნელია დავის შპს გლობალ მილინგ-ის სასარგებლოდ გადაწყვეტა.

### ბალანსის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ არ ჰქონია ადგილი მნიშვნელოვან მაკორექტირებელ და არამაკორექტირებელ მოვლენებს.

# მმართველობითი ანგარიშგება

*2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის*

## სარჩევი:

|                                                                                 |     |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 1. კომპანიის საქმიანობის მიმოხილვა, წარმადობა და მდგომარეობა .....              | 3   |
| 2. ინფორმაცია კომპანიის ფილიალების შესახებ.....                                 | 4   |
| 3. ორგანიზაციული სტრუქტურა.....                                                 | 4   |
| 4. პროდუქტი.....                                                                | 4   |
| 5. საკადრო პოლიტიკა.....                                                        | 5   |
| 6. კომპანიის სამომავლო განვითარების გეგმები და გეგმების მიმოხილვა.....          | 5   |
| 7. კომპანიის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური ინდიკატორები.....               | 5   |
| 8. დამატებითი განმარტებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხების შესახებ..... | 6   |
| 9. კომპანიის მთავარი რისკები და მართვის მექანიზმები.....                        | 6-7 |

### 1. კომპანიის საქმიანობის მიმოხილვა, წარმადობა და მდგომარეობა

შპს „გლობალ მილინგ“ (შემდგომში „კომპანია“) არის საქართველოს სამოქალაქო კოდექსის შესაბამისად საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. „კომპანია“ დაარსდა 2011 წლის 10 მარტს როგორც კერძო სამართლის იურიდიული პირი. მისი იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: საქართველო, თბილისი , კრწანისის რაიონი, რუსთავის გზატკეცილი 50.

კომპანიის მესაკუთრე:

- გიორგი კიკალიშვილი პ/ნ 01008001478- 100%;
- დირექტორი:
- გვანცა ქიმაძე პ/ნ 38001040330;

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ფქვილის წარმოება.

კომპანია მუდმივად ზრუნავს საწარმო პროცესების ოპტიმიზაციაზე მომსახურების ეფექტურობის ზრდის მიზნით მომხმარებლებთან კეთილსინდისიერი და მათი მოთხოვნების მაქსიმალურად მოკლე დროში დაკმაყოფილების მიმართულებით. შპს „გლობალ მილინგ“ საქმიანობას წარმართავს თანამშრომლებთან, მომხმარებლებთან, პარტნიორებთან და სახელმწიფო სტრუქტურებთან ღია, პატიოსანი და სამართლიანი პრინციპით.

### 2. ორგანიზაციული სტრუქტურა

შპს გლობალ მილინგ-ს მართავს დირექტორი.

### 3. პროდუქტი

კომპანია მომხმარებლებს სთავაზობს შემდეგ პროდუქტებს:

1. უმაღლესი ხარისხის ფქვილი;
2. პირველი ხარისხის ფქვილი;
3. ქათო;
4. მეორე ხარისხის ფქვილი - ბუნგალიტი;
5. ანარჩენი.

#### 4. საკადრო პოლიტიკა

კომპანიის წარმატებულ მუშაობაზე ყოველდღიურად ზრუნავს დაახლოებით 58 თანამშრომელი. კომპანია კი მუდმივად ზრუნავს თანამშრომლების პროფესიულ განვითარებაზე. იგი ხელს უწყობს თანამშრომლებს კვალიფიკაციის ამაღლებაში. შემუშავებულია საბონუსე სისტემა, რომლის საფუძველზეც თანამშრომლის მიერ გაწეული ეფექტური, ხარისხიანი და შედეგიანი სამუშაო პირდაპირ აისახება მისი ანაზღაურების მოცულობაზე. კომპანიის სპეციფიკიდან გამომდინარე, პრიორიტეტულია თანამშრომელთა უსაფრთხოებისა და ჯანმრთელობის დაცვა.

#### 5. კომპანიის სამომავლო განვითარების გეგმები და გეგმების მიმოხილვა

კომპანიის განვითარების სტრატეგია კონცენტრირებულია საწარმოო პროცესების შენარჩუნებასა და განვითარებაზე, ასევე სარეალიზაციო პროდუქციის ასორტიმენტის გაფართოებაზე.

#### 6. კომპანიის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური ინდიკატორები (ქართულ ლარში)

| 2020 წელი                            |            |                                |                             |
|--------------------------------------|------------|--------------------------------|-----------------------------|
| დასაქმებულთა<br>საშუალო<br>რაოდენობა | შემოსავალი | აქტივების ჯამური<br>ღირებულება | საოპერაციო<br>მოგება/ზარალი |
| 57                                   | 20409608   | 5655788                        | (486757)                    |
| 2021 წელი                            |            |                                |                             |
| დასაქმებულთა<br>საშუალო<br>რაოდენობა | შემოსავალი | აქტივების ჯამური<br>ღირებულება | საოპერაციო<br>მოგება/ზარალი |
| 58                                   | 24635909   | 3952206                        | 565359                      |

## 7. დამატებითი განმარტებები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხების შესახებ

2021 წელს კომპანიის მთლიანმა შემოსავალმა შეადგინა 24 635 909 ლარი, რაც 2020 წელთან შედარებით 20,69%-ით მეტია.

2021 წლის ბოლოს კომპანიის მთლიანი აქტივების ღირებულებამ შეადგინა 3,95 მილიონი ლარი, რაც 30,12%-ით ნაკლებია ვიდრე 2020 წლის ბოლოს.

2021 წელს კომპანიის EBITDA (მოგება/ზარალი საგადასახადო, ცვეთის, ამორტიზაციის და საპროცენტო ხარჯებამდე) იყო -1,05 მილიონი ლარი.

## 8. კომპანიის მთავარი რისკები და მართვის მექანიზმები

მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ 2020 წლის მარტში ოფიციალურად გამოაცხადა COVID -19 პანდემია. პანდემიის გავლენის შემცირების მიზნით, სახელმწიფოს მიერ გამოცხადებულიქნა საგანგებო მდგომარეობა საქართველოს მთელ ტერიტორიაზე და აგრეთვე შეზღუდული იყო გარკვეული სახის ეკონომიკური საქმიანობის წარმოება. კომპანიის საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე აღნიშნულმა ზომებმა არ შეზღუდა კომპანიის საქმიანობა, როგორც საგანგებო მდგომარეობის პერიოდში, ისე კომენდატის საათის განმავლობაში, თუმცა ამ ღონისძიებებმა უარყოფითი გავლენა იქონია ქვეყნის ეკონომიკასა და ადგილობრივ ბიზნესზე. საოპერაციო პროცესები მიმდინარეობდა კომპანიაში ყველა წესებისა და რეგულაციების დაცვით.

კომპანიის საქმიანობაზე განსაკუთრებული გავლენა იქონია რუსეთ-უკრაინის ომმა, რის გამოც მიმდინარე პერიოდში კომპანიას მინიმალურამდეა აქვს შემცირებული ფქვილის წარმოება ნედლეულის, ხორბლის იმპორტის გართულებასთან დაკავშირებით და იძულებულია გადავიდეს ფქვილის შეძენა- რეალიზაციაზე. აღნიშნულის გამო კომპანიაში მიმდინარეობს ძირეული ცვლილებები როგორც საქმიანობის ისე საკადრო პოლიტის მხრივ.

არსებული ეკონომიკური მდგომარეობისა და ზემოაღნიშნული ღონისძიებების სამომავლო შედეგების პროგნოზირება რთულია, მაგრამ კომპანიის ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ არ არსებობს ეჭვი კომპანიის ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებით ანგარიშგების პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

დირექტორი: გვანცა ქიმაძე

თარიღი: 30 მაისი 2022

