

შპს “ლიდოილი”-ს

ს.კ 424253168

ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებები

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

სარჩევი

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6 - 13

**საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

	<i>მენიშვნა</i>	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები		55,311	60,175
სავაჭრო მოთხოვნები		211,347	4,410
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		18,044	-
მარაგები		290,720	290,720
- მზა პროდუქცია		-	-
- სხვა		175,705	290,720
საინვესტიციო ქონება		-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები		67	37,057
ბიოლოგიური აქტივები		-	-
- თვითღირებულების მოდელით		-	-
- გადაფასების მოდელით		-	-
გუდვილი		-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები		1,102	1,102
ძირითადი საშუალებები		193,906	86,076
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ აქტივები		770,497	479,540
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება		5,950	4,450
სავაჭრო ვალდებულებები		101,956	5,165
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		550,000	430,889
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-
მიღებული გრანტები		-	-
სხვა ვალდებულებები		-	-
სულ ვალდებულებები		657,906	440,504
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'სააქციო კაპიტალი')		-	30,000
საემისიო შემოსავალი		-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		(2,424)	9,036
გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა რეზერვები		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		(2,424)	39,036
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		655,482	479,540

საწყისი სრული შემოსავლისა და კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	2021 წელი
ნეტო ამონაგები		4,210,797
საქონლის გაყიდვიდან		4,210,797
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(3,853,915)
საწყისი მარაგები		(290,720)
მარაგების შესყიდვა		3,738,862
გადამუშავების დანახარჯები		-
საბოლოო მარაგები		(175,667)
საერთო მოგება		356,882
სხვა შემოსავალი		-
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(109,763)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(12,183)
საპროცენტო შემოსავალი:		-
საპროცენტო ხარჯი :		(69,206)
ოჯარის ხარჯი		(61,649)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(115,541)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(368,342)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		(11,460)
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		-
მარაგები		-
სხვა არაფინანსური აქტივები		-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		-
მიღებული დივიდენდები		-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		-
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი		-
მოგება/(ზარალი)		(11,460)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რევერვი		-
სხვა		-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		(11,460)
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		39,036
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		(30,000)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		(2,424)

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2021 წელი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	26,038
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(120,013)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	89,111
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(4,864)
სავალუტო კურსის ეფექტი	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	60,175
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	55,311

1. ანგარიშგების წარმდგენი საწარმო

ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე მოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

ორგანიზაცია და ბიზნეს გარემო

შპს “ლიდოილი” (ს/ნ 424253168) (შემდგომში “კომპანია”) წარმოადგენს საქართველოში რეგისტრირებულ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რეგისტრირებულია 2017 წლის 13 ნოემბერს.

კომპანიის ყავს ორი მესაკუთრე: პავლე ბათმანაშვილი (პ/ნ 03001000172) 50%-იანი წილით და გელა თალაკვაძე (33001002002) ასევე 50%-იანი წილით. კომპანიის დირექტორია პავლე ბათმანაშვილი.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო ახალციხის რაიონი, ქალაქი ვალე, სტალინის ქუჩა, ავტოგასამართი სადგური.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა ნავთობპროდუქტებით, ბენზინითა და დიზელით, ამასთან დამატებით საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ მაღაზიებში ძირითადად საკვები პროდუქტით, სასმელებით ან თამბაქოთი.

აღნიშნულ საქმიანობებს კომპანია ახორციელებს იჯარით მიღებულ ექვს ავტოგასამართ სადგურზე: 1. ქ. ვალე სტალინის ქუჩა (ავს), 2. ქ. ვალე კათოლიკური სასაფლაოს მიმდებარედ, 3. ასპინძა სოფელი ნიჯგორი, 4. ახალქალაქი ახალციხე-ბაკურიანის გზაჯვარედინი, 5. ახალქალაქი სოფელი ვაჩიანი, 6. დაბა აღიგენი ა. ბალახაშვილის №15.

კომპანიის დაფინანსების ძირითად წყაროს წარმოადგენს საკუთარი კაპიტალი.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში – ლარში.

წარსადგენი ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი (ლ), რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას და რომელშიც მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია. ყველა ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია ლარში.

შეფასება და მსჯელობა

მსს ფასს-ის შესაბამისი ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხელმძღვანელობისაგან მოითხოვს მსჯელობას, შეფასებებსა და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ სააღრიცხვო პოლიტიკაზე. ფაქტობრივი შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისგან. ხელმძღვანელობის აზრით არ არსებობს დაშვებებთან და შეფასებებთან დაკავშირებული გაურკვევლობები, რომლებიც წარმოშობს არსებითი კორექტირების მნიშვნელოვან რისკს მომდევნო ფინანსური წლის განმავლობაში.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურების გაწევიდან აღიარდება ყოველი კალენდარული თვის ბოლოს და მისი შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სკს) გათვალისწინებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა ფინანსური შემოსავალი და ხარჯები.

კომპანიის ფინანსური ხარჯები მოიცავს: საპროცენტო ხარჯებს; უცხოურ ვალუტის კურსთა შორის სხვაობით გამოწვეულ მოგება ან ზარალს ფინანსურ აქტივებზე და ფინანსურ ვალდებულებებზე.

საპროცენტო ხარჯის აღიარება ხდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

მოგების გადასახადი

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის (სკს) მიხედვით საწარმოს მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვეო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება.

მოგების გადასახადით დაიბეგრება დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან/და არარეზიდენტები საქართველოში. მოგების გადასახადი დაანგარიშდება განაწილებული წმინდა თანხიდან. დივიდენდის გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახდი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდი გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა თუ რომელი თარიღით ან რომელ პერიოდში მოხდა დივიდენდის გადახდა.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომელიც შესაძლოა ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად: ეკ. საქმიანობასთან დაუკავშირებული ხარჯები, საქონლის ან/და მომსახურების უსასყიდლოდ მიწოდება, არასაბაზრო გარიგებით აღრიცხული გარიგებები და სხვა) ამგვარი

გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და გაცხადდება როგორც სხვა გადასახადები მოგება-ზარალის ანგარიშგების სხვა არასაოპერაციო ხარჯებში.

მარაგები

მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების ღირებულება გამოიანგარიშება საშუალო შეწონილი პრინციპის საფუძველზე და მოიცავს დანახარჯებს მარაგების შეძენაზე და მათი ადგილზე მიწოდებასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად საჭირო სხვა ხარჯებს.

წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება წარმოადგენს ბიზნესის ჩვეულებრივად ფუნქციონირების პირობებში მარაგების მოსალოდნელ სარეალიზაციო ღირებულებას გამოკლებული გაყიდვის ხარჯების მოსალოდნელი ღირებულება.

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია. მოკლე და გრძელვადიანი.

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მოკლევადიანია:

- თუ აქტივის ფლობის მიზანია ვაჭრობა;
- თუ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა;
- თუ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში;
- თუ აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ექვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია:

- თუ მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- თუ ფლობის მიზანია ვაჭრობა;
- თუ დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში;
- თუ ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულება გრძელვადიანია.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება თვითღირებულების თანხა შემცირებული დაგროვილი ცვეთით.

თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს, რომელიც პირდაპირ კავშირშია აქტივის შეძენასთან. საკუთარი ძალებით შექმნილი აქტივის ღირებულება მოიცავს მასალების, შრომითი და სხვა ნებისმიერი პირდაპირი დანახარჯების ღირებულებას, რომელიც საჭიროა აქტივის დანიშნულებისამებრ მუშა მდგომარეობაში მოსაყვანად, აგრეთვე აქტივის დემონტაჟის ღირებულებას. შეძენილი პროგრამული უზრუნველყოფა, რომელიც აღჭურვილობის

ფუნქციონალურად განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენს, კაპიტალიზდება ძირითადი საშუალების ღირებულების ნაწილად.

როდესაც ძირითადი საშუალების ცალკეულ მნიშვნელოვან ნაწილებს განსხვავებული სასარგებლო მომსახურების ვადა აქვთ, მათი აღრიცხვა ხდება ცალ-ცალკე, როგორც აღნიშნული აქტივის ძირითადი კომპონენტები.

ძირითადი საშუალების ერთეულის რეალიზაციიდან მიღებული ნებისმიერი სარგებელი ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებასა და გაყიდვიდან ამონაგებს შორის სხვაობა და აისახება მოგება ან ზარალში სხა შემოსავლების ან სხვა ხარჯების ნაწილში.

ცვეთა

ძირითადი საშუალებების ერთეულზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მისი დამონტაჟებისა და მზადყოფნა მდგომარეობაში მოყვანის მომენტიდან, ხოლო კომპანიის მიერ შექმნილ აქტივებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მათი გამოყენებისთვის მზადყოფნიდან.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, ყოველწლიურად რისთვისაც გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთი (პროცენტი):

ძირითადი საშუალების დასახელება	გამოყენების ვადა
მანქანა-დანადგარები	15%
ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%
იჯარით აღებული ქონების რემონტი	20%

იმ შემთხვევაში თუ აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივი შეფასდება რეალური ღირებულებით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ახდენს ფინანსური აქტივების კლასიფიცირებას შემდეგ კატეგორიებში: სესხები და მოთხოვნები, ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, ხოლო ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიცირება ხდება სხვა ფინანსური ვალდებულებების კატეგორიაში.

სესხებისა და მოთხოვნების აღიარება დება მათი თავდაპირველი წარმოშობის თარიღში, ხოლო ყველა სხვა ფინანსური აქტივი და ვალდებულება აღიარდება ვაჭრობის იმ თარიღში, როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ინსტრუმენტის ხელშეკრულების მხარე.

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას, როდესაც ხელშეკრულების უფლებები აქტივისგან წარმოქმნილ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულებით სხვას გადაეცემა თავის რისკა და სარგებელთან ერთად.

კომპანია წყვეტს ფინანსურ ვალდებულების აღიარებას, როდესაც დაიფარება ვადა გუავა ან გაუქმდება სახელშეკრულებო ვალდებულება.

კომპანია ახდენს არაწარმოებული ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაციას სხვა ფინანსური ვალდებულებების კატეგორიაში. სხავსი ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება

რეალური ღირებულებებით, გამოკლებული მასთან პირდაპირ დაკავშირებული ტრანზაქციული დანახარჯები. თავდაპირველი აღირების შემდგომ, აღნიშნული ფინანსური ვალდებულებები ფასდება ამორტიზირებადი ღირებულებებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი კლასიფიცირებულია, როგორც საკუთარი კაპიტალი.

სესხები და მათი მოთხოვნები

სესხები და მათი მოთხოვნები განეკუთვნება ფინანსური აქტივების კატეგორიას. სგავსი აქტივები თავდაპირველად აღიარდება, როგორც რეალურ ღირებულებას დამატებული მასთან პირდაპირ დაკავშირებული ნებისმიერი ოპერაციის დანახარჯები. თავდაპირველი აღიარების შემდგომ, სესხები და მოთხოვნები იზომება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, ნებისმიერი გაუფასურებით გამოწვეული ზარალის გამოკლებით.

აღებული სესხები აღირდება მოკლევადიანად ვალდებულებად თუ მის დასაფარად ანგარიშგების თარიღიდან დარჩენილია არაუმეტეს 12 თვე.

იჯარა

იჯარის განსაზღვრა ხდება იჯარის დაწყების მომენტში მისი არსიდან გამომდინარე. შეთანხმება წარმოადგენს ან მოიცავს იჯარას, თუ მისი შესრულება დამოკიდებულია გარკვეული აქტივის (აქტივების) გამოყენებაზე და შეთანხმება ასახავს აქტივის გამოყენების უფლებას მაშინაც კი თუ ეს აქტივი მკაფიოდ არ არის მითითებული შეთანხმებაში.

კომპანია როგორც მოიჯარე

აქტივის კლასიფიცირებას ახდენს იჯარის საწყისი თარიღით ფინანსურ ან საოპერაციო იჯარად.

იჯარა, რომელიც გადასცემს საკუთრებასთან დაკავშირებულ არსებულად ყველა რისკსა და სარგებელს კომპანიას, კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად.

ხოლო საოპერაციო იჯარას წარმოადგენს ისეთი იჯარა რომელიც არ შეიძლება ჩაითვალოს ფინანსურ იჯარად. საოპერაციო იჯარის გადასახდელების აღიარება ხდება საოპერაციო ხარჯად სრული შემსოავლის ანგარიშგებაში იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

კომპანია როგორც მემიჯარე

აქტივის კლასიფიცირებას ახდენს იჯარის საწყისი თარიღით, თუ კომპანია არ გადასცემს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა რისკს და სარგებელს, საოპერაციო იჯარად კლასიფიცირდება, საიჯარო ქირის აღირება ხდება შემოსავლის სახით იმ პერიოდში როდესაც მოხდა მისი მიღება.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღირება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის იმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ბანკში ფულის ნაშთისაგან.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ხორციელდება საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაიხდება და გაანალიზდება სავაჭრო მოთხოვნები, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს საკრედიტო პირობით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

3. ამონაგები

ოცდასაქონლის რეალიზაციიდან და გაწეული მომსახურებიდან ამონაგებს, უკან დაბრუნებული რეალიზაციების გამოკლებით.

	2021 წელი
	ლარი
შემოსავალი დიზელისა და ბენზინის რეალიზაციიდან	4 025 540
შემოსავალი აირესებრი საავტომობილო სათბობით რეალიზაციიდან	6 450
შემოსავალი "მარკეტის" რეალიზაციიდან	178 807
	<u>4 210 797</u>

4. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2021 წელი
	ლარი
ელ. ენერგიის ხარჯი	17 012
ინტერნეტის ხარჯი	2 247
დასუფთავების ხარჯი	480

ჰიგიენური საშუალებები	532
დაზღვევის ხარჯი	5 342
საკანცელარიო ხარჯი	1 040
საწვავის გადაზიდვა	69 295
ავტოგასამართის ტექნიკური მომსახურება	7 200
საბანკო ხარჯი	6 494
საწვავის ხარჯი	3 110
სხვა ხარჯები	1 130
	<u>129 498</u>

5. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	<u>2021 წელი</u> ლარი	<u>2020 წელი</u> ლარი
ნაღდი ფული საღაროში ღარებში	48 020	50 943
ეროვნული ვალუტა რესიდენტ ბანკში	7 291	9 232
	<u>55 311</u>	<u>60 175</u>

ფულადი სახსრები განთავსებულია წამყვან ქართულ ბანკებში.

6. სავაჭრო მოთხოვნები

	<u>2021 წელი</u> ლარი	<u>2020 წელი</u> ლარი
მოთხოვნები საქონლის მიწოდებიდან	211 347	4 410
	<u>211 347</u>	<u>4 410</u>

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების სახით კომპანია ფლობს სააღრიცხვო პროგრამებს.

8. ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	1 000 ლარამდე ღირებულების ძირითადი საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
მთლიანი საბალანსო ღირებულება	20,798	76,360	12,978	10,400	5,729	126,265
დაგროვილი ცვეთა 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	2,966	26,783	5,162	3,540	1,738	40,189
შემოსავალი	-	-	5,013	-	-	5,013
გასავალი	-	-	-	-	-	-
დარიცხული ცვეთა/ამორტიზაცია	891	7,603	1,529	1,360	798	12,181
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	16,941	41,974	11,300	5,500	3,193	78,908

9. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

ღიზელი ავტოგასამართ სადგურებზე
ბენზინი ავტოგასამართ სადგურებზე
სხვა მარაგები

10. სავაჭრო ვალდებულებები

	2021 წელი ლარი	2020 წელი ლარი
ვალდებულები საქონლის მოწოდებიდან	101 956	5 165
	<u>101 956</u>	<u>5 165</u>

11. საგადასახდო ვალდებულებები

	2021 წელი ლარი	2020 წელი ლარი
დღგ-ის ვალდებულება	67	(37 057)
	<u>67</u>	<u>(37 057)</u>

12. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები

კომპანიას სესხი აღებული აქვს ლიცენზირებული ფინანსური ინსტიტუტისგან საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით. სესხთან დაკავშირებული რისკები უმნიშვნელოა რადგან კომპანია ყოველთვის უზრუნველყოფს ხელმისაწვდომ ფულად სახსრებს საოპერაციო საქმიანობის ეფექტურად წარსამართად, რაც სასესხო ვალდებულებას არ აყენებს რისკის ქვეშ.

საკრედიტო ინსტიტუტი	განაკვეთი	ვალუტა	2021 წელი
სს "თიბისი ბანკი"	14.50%	ლარი	550 000
			550 000

13. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების სახით კომპანია ფლობს სააღრიცხვო პროგრამებს.

14. საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი – საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს კაპიტალის ნომინალურ თანხას კომპანიის სადამფუძნებლო დოკუმენტებში.

დივიდენდები – კომპანიის მფლობელი უფლებამოსილია დივიდენდის მიღებაზე, მათი გამოცხადებისას გარკვეული პერიოდულივით.

15. კაპიტალის მართვა

კომპანიას კაპიტალის მართვის პოლიტიკა არ აქვს, მაგრამ ხელმძღვანელობა ცდილობს შეინარჩუნოს საკმარისი კაპიტალი, როგორც კომპანიის სტრატეგიული მიზნების განსახორციელებლად, ასევე ბაზრის მონაწილეთა შორის ნდობის შესანარჩუნებლად.

16. ანგარიშგების თარიღის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს არ ჰქონია ადგილი.

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 30 სექტემბერს.

შპს "ლიდოილი"-ს

დირექტორი: პაულე ბათმანაშვილი



შპს "ლიდოილი"-ს

ბუღალტერი: სიმონი აფრიაშაშვილი