

შპს „ოლიმპი გრუპ“-ის
ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შპს „ოლიმპი გრუპ“-ის

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული წლისათვის

შპს „ოლიმპი გრუპ“-ის
ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის

	2021	2020	2019
აქტვები			
მიმდნარ აქტვები			
ფულად სახსრები	11	23	8 277
სავაჭროდ სხვა მოთხოვნები	1 307 614	1 748 711	1 287 409
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	2 736 418	2 405 624	1 665 431
სხვა მიმდნარ აქტვები	200 547	112 710	117 920
სულ მიმდნარ აქტვები	4 244 590	4 267 068	3 079 037
გრძელადანი აქტვები			
ძირითად საშუალებები	2 335 652	2 355 388	1 227 838
სულ გრძელადანი აქტვები	2 335 652	2 355 388	1 227 838
სულ აქტვები	6 580 242	6 622 456	4 306 876
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოვლადანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	644 651	1 039 089	735 708
მიღებულ ავანსები	659 147	339 974	277 680
ვალდებულებები თანამშრომელთა შრომითი გასამრჯელოებით	21 370	15 820	-
მიმდნარ საგადასახადო ვალდებულება	257 713	363 258	200 645
სულ მიმდნარ ვალდებულებები	1 582 881	1 758 142	1 214 033
გრძელადანი ვალდებულებები			
გრძელადანი სესხები	205 202	-	-
სულ გრძელადანი ვალდებულებები	205 202	-	-
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	756 825	756 825	756 825
გაუნაწილებელი მოგება/დეფარჯიზირება	4 035 334	4 107 489	2 336 017
სულ საკუთარი კაპიტალი	4 792 159	4 864 314	3 092 842
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	6 580 242	6 622 456	4 306 876

ხელმოწერილია 2022 წლის 01 ნოემბერს.

დირექტორი

ზიკო ხარაზი



მთავარი ბუღალტერი

ეკატერინე შვეარდნაძე

[Handwritten signature of Ekaterine Shvetsaridze]

შპს „ოლიმპი გრუპ“-ის
ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სრულ შემოსავლს ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის

	2021	2020
ამონაგები	-	1 963 254
რეალურ საქონელ და მომსახურება	(31 625)	(86 881)
საერთო მოგება	(31 625)	1 876 373
მიწოდების ხარჯები	-	(59)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	-	(18 764)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელები	(32 188)	(61 744)
კომუნიკაციისა და კომუნალური ხარჯები	-	(1 604)
სხვა საოპერაციო შემოსავალ/ხარჯი	-	(14 908)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	(25 530)	(7 821)
მოგება დბეგვრამდე	(89 343)	1 771 472
მოგების გადასახადის ხარჯი		
მიმდინარე წლის მოგება	(89 343)	1 771 472
განაწილებული დივიდენდები	-	-
გაუნაწილებელ მოგება წლის ბოლოს	(89 343)	1 771 472

ხელმოწერილია 2022 წლის 01 ნოემბერს.

დირექტორი

ზიკო ხარაზი



მთავარი ბუღალტერი

ეკატერინე შვარდნაძე

შპს „ოლიმპი გრუპ“-ის
ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ფულად ნაკადების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის

	2021	2020
ფულად ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მიღებული თანხები მომხმარებლებისგან	357 273	1 503 195
მომწოდებელზე გადხდოლ ფულად სახსრები	(405 105)	(1 295 741)
დასაქმებულზე რანაღზე გადხდოლ ფულად სახსრები	(45 500)	(95 270)
სხვა შემოსავალი/ხარჯი	(111 881)	(42 884)
კაპიტალის შემცირებით გაცემული ფულად სახსრები		
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულად სახსრები	(205 213)	69 300
გადხდოლ მოვების გადასახადი		
სხვა საგადასახადო გასავლები		(69 935)
გადხდოლ პროცენტები		
გადხდოლ დივიდენდები		
წმინდ ფულად ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(205 213)	(636)
ფულად ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
არმატორი აქტივების შესყიდვა		-
ძირითად საშუალებების შესყიდვა		-
ძირითად საშუალებების გასვლით წარმოქმნილი შემოსავალი		-
სესხის გაცემა		-
წმინდ ფულად სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
ფულად ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
კაპიტალის გაზრდით მიღებული ფულად სახსრები		900
სესხებიდან მიღებული ფულად სახსრები	205 202	-
ფინანსური იჯარის გადხდა		-
სასესხოვალ ბილეთების გადხდა		-
წმინდ ფულად სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	205 202	900
ფულად სახსრებისა და ფულად სახსრების ეკვივალენტების ნეტო ზრდა (კლება)	(12)	264
ფულად სახსრებისა და ფულად სახსრების ეკვივალენტების საწყისი ნაშთი	23	8 277
საკუთრების ხაზის ეფექტ ფულად სახსრებისა და ფულად სახსრების ეკვივალენტებზე	-	(8 519)
ფულად სახსრებისა და ფულად სახსრების ეკვივალენტების საბოლოო ნაშთი	11	23

ხელმოწერილია 2022 წლის 01 ნოემბერს.

დირექტორი

ზიკო ხარაზი



მთავარი ბუღალტერი

კატერინე შვეარდნაძე

შპს „ოლიმპი გრუპ“-ის
ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

საკუთარი კაპიტალს ცვლებების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილ- ბელ მოგება	სხვა რეზერვები	სულსაკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრისათვის	756 825	2 336 017	-	3 092 842
მოგება ან ზარალი	-	1 771 472	-	1 771 472
საწესდებოკაპიტალს ცვლილება	-	-	-	-
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
დვიდენდები	-	-	-	-
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	756 825	4 107 489	-	4 864 314
მოგება ან ზარალი	-	(89 343)	-	(89 343)
საწესდებოკაპიტალს ცვლილება	-	-	-	-
წინა პერიოდის შეცდომის გავლენა	-	17 188	-	17 188
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
დვიდენდები	-	-	-	-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	756 825	4 035 334	-	4 792 159

ხელმოწერილია 2022 წლის 01 ნოემბერს.

დირექტორი

ზიკო ხარაზი



მთავარი ბუღალტერი

ეკატერინე შევარდნაძე

1. შპს „ოლიმპი გრუპ“ და მისი საქმიანობა

შპს „ოლიმპი გრუპ“ ფუნქციონირებს 2013 წლის 26 აგვისტოდან ქალაქ ბათუმში.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უშუალო მფლობელია

მალხაზ ჯაფარიძე, პირადი #61001186006 საქართველო - 50%
ნუგზარ ინაიშვილი, პირადი #61004000924 საქართველო - 50%

ძირითადი საქმიანობა კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი და კომერციული ფართების მშენებლობა და რეალიზაცია.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის იურიდიული მისამართია - საქართველო, ქობულეთი, ილია ჭავჭავაძის ქ., N 56

ფაქტიური მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის ფაქტიური - საქართველო, ქობულეთი, ილია ჭავჭავაძის ქ., N 56

ანგარიშგების ვალუტა. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის შესაბამისად.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს კომპანია ახორციელებს საქმიანობას („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც იმყოფება საწარმოს განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის და გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

საწარმომ ძირითადი საშუალება თავდაპირველი აღიარებისას უნდა შეაფასოს თვითღირებულებით.

ძირითადი საშუალების თვითღირებულება განისაზღვრება აღიარების თარიღისთვის გადასახდელი მიმდინარე ფასის ეკვივალენტური ოდენობით. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, საწარმომ ყველა ძირითადი საშუალება უნდა აღრიცხოს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

შპს „ოლიმპი გრუპ“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ცვლათა. მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, საანგარიშო სასარგებლო გამოყენების ვადებში მათ ნარჩენ ღირებულებაზე მათი ღირებულების განაწილებით:

	სასარგებლო გამოყენების ვადა წლებში:
მანქანა დანადგარები	10-15
ოფისის აღჭურვილობა	10-15

მარაგები. საწარმომ მარაგი უნდა შეაფასოს თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: მის შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველანაირ დანახარჯს, ასევე ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

მიუღებელი (უიმედო) აქტივები ჩამოიწერება შესაბამის გაუფასურების ზარალის რეზერვის ხარჯზე – ამგვარი თანხები ჩამოიწერება აქტივების დაბრუნების ყველა აუცილებელი პროცედურის დასრულების და ზარალის თანხის განსაზღვრის შემდეგ. მანამდე ჩამოწერილი თანხების შემდგომში ამოღებული ნაწილი მიუკუთვნება მოგება-ზარალის უწყისში გაუფასურების ზარალის ანგარიშს.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

საწესდებო კაპიტალი. საზოგადოების სააქციო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (სააქციო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ.

დივიდენდები. დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი. გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ

შპს „ოლიმპი გრუპ“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშფაქტურის მიღებისთანავე.

სავაჭრო და სხვა დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს და ამგვარი დავალიანებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშება. კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი.

შემოსავლის აღიარება. საწარმომ შემოსავალი უნდა აღიაროს სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში (ან მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარდგენილია) იმ შემთხვევაში, როდესაც იზრდება აქტივის ზრდასთან ან ვალდებულების შემცირებასთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი და ამგვარი ცვლილების სიდიდის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

ხარჯები

ხარჯების აღიარება აქტივებისა და ვალდებულების აღიარებისა და შეფასების პროცესის პირდაპირი შედეგია. საწარმომ უნდა აღიაროს ხარჯი სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში (ან მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, მისი წარდგენის შემთხვევაში) იმ შემთხვევაში, როდესაც მცირდება აქტივის შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი და ამგვარი ცვლილების სიდიდის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაცებზე.

შპს „ოლიმპი გრუპ“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

3. ძირითადი საშუალებები

კომპანიის კუთვნილი ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

	მიწის ნაკვეთები	ნაგებობები	მანქანა- დაზადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და ინვენტარი	ჯამი
ისტორიული ღირებულება						
31 დეკემბერი 2019	1 206 208	17 957	415	6 250	-	1 230 831
შესყიდვა	1 037 697	-	59 377	23 810	25 431	1 146 316
გასვლა			-	-		-
კაპიტალიზაცია			-	-		-
31 დეკემბერი 2020	2 243 905	17 957	59 792	30 060	25 431	2 377 147
შესყიდვა			2 017			2 017
გასვლა						-
კაპიტალიზაცია						-
31 დეკემბერი 2021	2 243 905	17 957	61 809	30 060	25 431	2 379 164
აკუმულირებული ცვეთა						
31 დეკემბერი 2019	-	2 993	-	-	-	2 993
31 დეკემბერი 2020	-	6 585	9 165	3 861	2 147	21 758
31 დეკემბერი 2021		10 176	21 527	7 722	4 087	43 512
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2019	1 206 208	14 964	415	6 250	-	1 227 838
31 დეკემბერი 2020	2 243 905	11 373	50 627	26 199	23 284	2 355 388
31 დეკემბერი 2021	2 243 905	7 781	40 282	22 338	21 344	2 335 652

4. მარაგები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ნაშთები წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

მარაგები	2 021	2 020	2 019
ნედლეული და მასალები	315 018	1 847	2 611
დაუმთავრებელი წარმოება	2 420 963	2 403 775	1 662 820
სხვა მარაგები	437	1	
ჯამი	2 736 418	2 405 624	1 665 431

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

ფული და ფულის ექვივალენტები	2 021	2 020	2 019
ნაღდი ფული	-	-	7 807
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	11	23	470
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	-	-	1
ჯამი	11	23	8 277

შპს „ოლიმპი გრუპ“
 ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები
 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 6. საწესდებო კაპიტალი

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის უშუალო მფლობელია

მალხაზ ჯაფარიძე, პირადი #61001186006 საქართველო - 50%
 ნუგზარ ინაიშვილი, პირადი #61004000924 საქართველო - 50%

საზოგადოების დივიდენდების განაწილების პრინციპი განისაზღვრება პარტნიორთა მიერ დამტკიცებული წლიური ბალანსის საფუძველზე საზოგადოების სამუშაო კაპიტალის, კაპიტალური დანახარჯების, დავალიანებისა და სხვა ფინანსური მოთხოვნების გათვალისწინებით ხარჯების დაფინანსების მიზნით, ხოლო დანარჩენ მოგებას ანაწილებს პარტნიორზე.

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

კრედიტორული დავალიანება	2 021	2 020	2 019
სავაჭრო ვალდებულებები	644 651	1 039 089	735 708
სხვა ვალდებულებები	-	-	-
ჯამი	644 651	1 039 089	735 708

9. შემოსავალი

კომპანიის შემოსავლის წყაროა საცხოვრებელი და კომერციული ფართების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლები, რომელიც მოცემულია შემდეგი სახით:

ამონაგები	2021	2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	-	1,963,254
სულშემოსავალი	-	1,963,254

8. ბალანსები და გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

კომპანიის მაკონტროლებელი პირი არის მალხაზ ჯაფარიძე და ნუგზარ ინაიშვილი.

9. ბალანსის შედგენის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდეგ რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა არ მომხდარა.

შპს „ოლიმპი გრუპ“

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

10. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ მომხდარი არამაკოექტირებელი მოვლენა

2019 წლის ბოლოს და 2020 წლის დასაწყისში მსოფლიოში კოვიდ ინფექციის პანდემიამ მნიშვნელოვანი გავლენა იქონია მსოფლიო ეკონომიკაზე. ამიტომ მნიშვნელოვანია მისი გავლენის განხილვა კომპანიის ფუნქციონირებადობაზე. ამასთან დაკავშირებით უნდა აღინიშნოს რომ საკანონმდებლო შეზღუდვები როგორც ყველა სფეროს მშენებლობასაც შეეხო, თუმცა მენეჯმენტმა შეძლო პრობლემებთან გამკლავება და გამომდინარე აქედან კომპანია ფუნქციონირებდა ჩვეული რეჟიმით.