

შპს „მანდი თექს მარკეტ“

მსს ფასს ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შინაარსი მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3
1. საქმიანობის აღწერა	5
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	6
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	11
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	14
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	17
2. ზოგადი ინფორმაცია	19
3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	20
a. ძირითადი საშუალებები	
b. არამატერიალური აქტივები	
c. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	
d. საწესდებო კაპიტალი	
e. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	
f. შემოსავლების აღიარება	
g. ფინანსური შემოსავლები	
h. გადასახადები	
4. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	23
27. სასამართლო დავები	28

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს „მანდი თექს მარკეტ“-ის

დირექტორი

/ხანიუნ ლიუ/

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ინფორმაციის მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის

ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას მენეჯმენტი პასუხისმგებელია:

- ამოირჩიოს შესაფერისი სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოახდინოს წინდახედული და არსებითი შეფასებები;
- მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების თანახმად, განაცხადოს ნებისმიერი არსებული დარღვევების შესახებ და ახსნას ის ფინანსურ ანგარიშგებაში;
- მოამზადოს ფინანსური ინფორმაცია წარმოების უწყვეტობის პრინციპზე იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს თავისი საქმიანობა მომავალში;

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია:

- შექმნას, განახორციელოს და შეინარჩუნოს შიდა კონტროლის ეფექტური და ხარისხიანი სისტემა კომპანიაში;
- ნებისმიერ დროს აწარმოოს კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ჩანაწერების აღრიცხვა შესაბამისი სიზუსტით, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დარწმუნდნენ, რომ ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია მსს ფასს-ების დაცვით;
- გადადგას ისეთი ნაბიჯები, რომელიც შესაძლებლობას მისცემს მათ დაიცვას კომპანიის აქტივები;
- აღმოფხვრას სხვადასხვა დარღვევები.

შპს „მანდი თექს მარკეტ“-ის

დირექტორი



/ხანიუნ ლიუ/

შპს “მანდი თექს მარკეტ” - ის

საქმიანობის განვითარება, შედეგები და მდგომარეობა

შპს „მანდი თექს მარკეტ“-ის

1. საქმიანობის აღწერა

კომპანია მანდი თექს მარკეტ წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას,

იგი დაარსდა 19/06/2014, კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, გარდაბანი, ფონიჭალა

კომპანიის საქმიანობაა სატვირთო საგზაო ტრანსპორტი, საბითუმო ვაჭრობა სამშენებლო მასალებით, სხვა სამშენებლო-სამონტაჟო სამუშაოები

კომპანიის საქმიანობა: სხვადასხვა სამშენებლო მასალებით საბითუმო ვაჭრობა, სამშენებლო-სამონტაჟო სამუშაოები. 2022 წელს კომპანია აპირებს საქონლის ასორტიმენტის გაზრდას და ახალი მომსახურებების შეთავაზებას კლიენტისთვის.

კომპანიას გააჩნია გრძელვადიანი გეგმები ამ სფეროში მოღვაწეობისათვის. 2021 წლის განმავლობაში აღებულია გაფორმდა რამოდენიმე მომგებიანი ხელშეკრულება რომელიც განვითარებისთვის და ახალი კლიენტების მოზიდვისთვის კარგ ბაზას შექმნის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

აქტივები	შენიშ- ვნები	2021	2020	2019
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	1 702 842	559 668	985 017
არამატერიალური აქტივები	5			
გადავადებული საგადასახადო აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 702 842	559 668	985 017
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	6	420 575	318 531	940 531
გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები	7	761		
საგადასახადო მოთხოვნები	13			
სხვა აქტივები		8 543		
დებიტორული დავალიანებები	8	678 628	2 905 545	3 008 625
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	28 061	7 405	169 108
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1 136 568	3 231 481	4 118 264
სულ აქტივები		2 839 410	3 791 149	5 103 281

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები

საწესდებო კაპიტალი

1 450 000

გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული
ზარალი

[10](#)

362 784

1 401 039

835 143

სულ საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები

1 812 784

1 401 039

835 143

გრძელვადიანი ვალდებულებებიგრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები [11](#)

გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
---------------------------------------	---	---	---

მოკლევადიანი ვალდებულებები

კრედიტორული დავალიანებები	12	10 079	-	-
---------------------------	--------------------	--------	---	---

საგადასახადო ვალდებულებები	13	91 050		
----------------------------	--------------------	--------	--	--

მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		925 497	2 390 110	4 268 138
---	--	---------	-----------	-----------

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 026 626	2 390 110	4 268 138
---------------------------------------	--	-----------	-----------	-----------

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2 839 410	3 791 149	5 103 281
---	--	------------------	------------------	------------------

	-	-	-
--	---	---	---

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 25 სექტემბერი.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ლარი)

აქტივები	შენიშ- ვნები	2021	2020	2019
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	1 702 842	559 668	985 017
არამატერიალური აქტივები	5			
გადავადებული საგადასახადო აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 702 842	559 668	985 017
მოკლევადიანი აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	6	420 575	318 531	940 531
გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები	7	761		
საგადასახადო მოთხოვნები	13			
სხვა აქტივები		8 543		
დებიტორული დავალიანებები	8	678 628	2 905 545	3 008 625
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	28 061	7 405	169 108
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1 136 568	3 231 481	4 118 264
სულ აქტივები		2 839 410	3 791 149	5 103 281
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები				
საწესდებო კაპიტალი		1 450 000		
გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი	10	362 784	1 401 039	835 143
სულ საკუთარი კაპიტალი და რეზერვები		1 812 784	1 401 039	835 143
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11			
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანებები	12	10 079	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	13	91 050		
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		925 497	2 390 110	4 268 138
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 026 626	2 390 110	4 268 138
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2 839 410	3 791 149	5 103 281

მომწმ

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ლარი)

	შენიშ- ვნები	2021	2020
საოპერაციო შემოსავალი	14	95 438	2 564 346
საპროცენტო შემოსავალი	15		-
სხვა შემოსავალი	16		-
			-
სულ შემოსავალი		95 438	2 564 346
შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	17	(7 420)	(997 961)
საპროცენტო ხარჯები			-
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	18	(561 074)	(106 449)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	19		-
ცვეთა და ამორტიზაცია		(425 710)	(168 925)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	20	(139 489)	(725 115)
სულ ხარჯები		(1 133 693)	(1 998 450)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		(1 038 255)	565 896
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული წმინდა მოგება/(ზარალი)	21		-
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		(1 038 255)	565 896.00
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წლის მოგება / ზარალი		(1 038 255)	565 896.00

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 25 სექტემბერი.

დირექტორი

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 25 სექტემბერი.

დირექტორი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	შენიშ- ვნები	2021	2020
საოპერაციო შემოსავალი	14	95 438	2 564 346
საპროცენტო შემოსავალი	15		-
სხვა შემოსავალი	16		-
სულ შემოსავალი		95 438	2 564 346
შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	17	(7 420)	(997 961)
საპროცენტო ხარჯები			-
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	18	(561 074)	(106 449)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	19		-
ცვეთა და ამორტიზაცია		(425 710)	(168 925)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	20	(139 489)	(725 115)
სულ ხარჯები		(1 133 693)	(1 998 450)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		(1 038 255)	565 896
კურსთაძვრის სხვაობიდან მიღებული წმინდა მოგება/(ზარალი)	21		-
მოგება მოგების გადასახადით დაბეგრამდე		(1 038 255)	565 896,00
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წლის მოგება / ზარალი		(1 038 255)	565 896,00

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების
ანგარიშგება
31 დეკემბრით დასრულებული
წლისათვის

(ლარი, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

ჯგუფი	საწესდებო კაპიტალი	ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	განაწილებული მოგება / გადახდილი დივიდენდი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2019 წელი	-	-	835 143	-	835 143
მოგება/(ზარალი)			565 896		565 896
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-				-
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)					-
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	-	1 401 039	-	1 401 039
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2020 წელი	-	-	1 401 039	-	1 401 039
მოგება/(ზარალი)			(1 038 255)		(1 038 255)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება	-		1 450 000		1 450 000
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)					-
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	-	411 745	-	411 745
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2021 წელი	-	-	1 812 784	-	1 812 784

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 25 სექტემბერი.

დირექტორი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

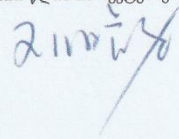
31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

ჯგუფი	თიოთია		განაწილე ბუღალტრული მოგება / გადახდი	სულ საკუთარი კაპიტალი
	საწესდ ეზო კაპიტა ლი	დი საშუალ ეზების გადაფა საზღვრ		
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2019 წელი	-	-	835 143	835 143
მოგება/(ზარალი)	-	-	565 896	565 896
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	-	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	-	1 401 039	1 401 039
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2020 წელი	-	-	1 401 039	1 401 039
მოგება/(ზარალი)	-	-	(1 038 255)	(1 038 255)
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	-	1 450 000	1 450 000
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	-	411 745	411 745
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღისთვის - 2021 წელი	-	-	1 812 784	1 812 784

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 25 სექტემბერი.

დირექტორი



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
(ლარი)

	2021	2 020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლის მოგება	362 784	-
კორექტირებები დასაბეგრი მოგების წმინდა ფულად ნაკადებთან შეჯერების მიზნით:		
ცვეთა და ამოერთიზაცია	(425 710)	(168 925)
დებიტორული ანგარიშების ცვლილება	2 226 917	103 080
სასაქონლო მატერიალური მარაგების ცვლილება	(102 044)	622 000
გადახდილი ავანსების ცვლილება	(761)	-
სხვა აქტივების ანგარიშების ცვლილება	(8 543)	(1 312 132)
კრედიტორული ანგარიშების ცვლილება	10 079	-
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	(1 464 613)	1 878 028
ცვლილება		
გადასახდელი გადასახადების ცვლილება	(91 050)	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	507 059	1 122 051
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების ცვლილება		(425 349)
არამატერიალური აქტივების ცვლილება		
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება		
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(425 349)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გაცემული დივიდენდები	-	
გრძელვადიანი ვალდებულებების ცვლილება	(486 403)	
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(486 403)	-
ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	20 656	(161 703)
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	7 405	169 108
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	28 061	7 405
	20 656	(161 703)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 25 სექტემბერი.

დირექტორი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

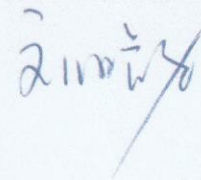
31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

(ლარი)

	2021	2 020	
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
წლის მოგება	362 784	-	
კორექტირებები დასაბეგრი მოგების წმინდა ფულად ნაკადებთან შეჯერების მიზნით:			
ცვთა და ამოერთიანება	(425 710)	(168 925)	
დებიტორული ანგარიშების ცვლილება	2 226 917	103 080	
სასაქონლო მატერიალური მარაგების ცვლილება	(102 044)	622 000	
გადახდილი ავანსების ცვლილება	(761)	-	-
სხვა აქტივების ანგარიშების ცვლილება	(8 543)	(1 312 132)	-
კრედიტორული ანგარიშების ცვლილება	10 079	-	-
მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები ცვლილება	(1 464 613)	1 878 028	
გადასახდელი გადასახადების ცვლილება	(91 050)	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	507 059	1 122 051	-
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების ცვლილება		(425 349)	-
არამატერიალური აქტივების ცვლილება			
საწესდებო კაპიტალის ცვლილება			
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(425 349)	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
გაცემული დივიდენდები	-		
გრძელვადიანი ვალდებულებების ცვლილება	(486 403)	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(486 403)	-	-
ფულადი რესურსების და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	7 405	169 108	
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	28 061	7 405	-
	20 656	(161 703)	-

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 25 სექტემბერი.

დირექტორი



2. ზოგადი ინფორმაცია

1. შპს „მანდი თექს მარკეტ“ დაფუძნებულია 2014 წლის 19 ივნისს, დამფუძნებელი: - ხანიუნ ლიუ - 100% წილის მფლობელი
2. კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, გარდაბანი, ფონიჭალა
3. კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის (საშუალო) საწარმოს.
4. შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები:
 - კომპანიას არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე კომპანიები;

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

5. კომპანიის მიერ 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება პირველად.
6. კომპანიის საოპერაციო (მუშა) და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა – ლარი;
7. კომპანია შექმნის დღიდან აწარმოებს ბუღალტრულ აღრიცხვასა და ფინანსურ ანგარიშგებას „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით.
8. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულად სახსრების ბრუნვა ასახულია ერ. ბანკის კურსით ექვივალენტი ლარში.
9. კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს.
10. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
11. საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებებში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);
12. კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება მიღებულია და ნებადართულია გასაცემად 2022 წლის 28 სექტემბერს;
13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენას აღვილი არ ჰქონია.
14. კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მსს ფასს-ის შესაბამისად;
15. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 2021 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით;
16. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:
 - საზოგადოების საქმიანობის შედეგები (მოგება-ზარალის ანგარიშგება)
 - ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (აქტივები, ვალდებულებები და კაპიტალი)
 - კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას
 - ნაღდი ფულის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია. ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:
- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან
- ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს. გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები მიეკუთვნება გრძელვადიან აქტივებსა და ვალდებულებებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში კომპანიის ბალანსზე არის 1 702 842 ლ ღირებულების ძირითადი საშუალება.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში კომპანიას არ გააჩნდა. არსებობის შემთხვევაში არამატერიალური აქტივები პირველადი აღიარებისას აღირიცხებოდა თვითღირებულებით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს სარეალიზაციოდ განკუთვნილ მარაგს. სასაქონლო - მატერიალური მარაგების თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეძენაზე გაწეულ დანახარჯებსა და ამჟამინდელ ადგილმდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მათ მისაყვანად გაწეულ ხარჯებს.

საწესდებო კაპიტალი

2021 წელს არ მომხდარა მოგების ნაწილის დივიდენდებზე განაწილება. ფულადი

სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და ბანკში ნაღდი ფულის ნაშთისგან, რომელთა კონვერტირებაც დაუყოვნებლივ შეიძლება წინასწარ ცნობილ თანხად, აქვთ ღირებულების შეცვლის უმნიშვნელო რისკი და თავისუფალნი არიან სახელშეკრულებო ვალდებულებებისაგან.

შემოსავლების აღიარება

კომპანია მომხმარებლებს სთავაზობს სამშენებლო მასალებს და სამშენებლო-სამონტაჟო სამუშაოების განხორციელებას. შემოსავლის მიღება ხდება შესრულებული სამუშაოების ანდა მიწოდებული საქონლის საფასურის სახით, რომელიც განისაზღვრება შესრულებული სამუშაოების/მომსახურების, საქონლის საფასურის მიხედვით. შემოსავლის აღიარება ხდება შესაბამისი სამუშაოების დასრულების შემდეგ.

შემოსავალი აღიარდება იმის გათვალისწინებით, თუ სავარაუდოა, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოედინება და შემოსავალი შესაძლოა საიმედოდ იქნას შეფასებული. შემოსავლები მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით ფასდება, ნებისმიერი სავაჭრო ამონაგების, დისკონტირების, ფასდაკლებისა და დღგ-ის გამოკლებით.

შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან - აღიარდება როდესაც საქონლის მნიშვნელოვანი რისკები და საკუთრების ჯილდო გადაეცემა კლიენტს და კლიენტი მიიღებს მიწოდებას. შემოსავალი გაწეული მომსახურებებიდან - აღიარდება მომსახურების გაწევის მომენტში.

შემოსავალი განისაზღვრება კლიენტთან გაფორმებულ ხელშეკრულებაში განსაზღვრული ანაზღაურების საფუძველზე და არ მოიცავს მესამე მხარეთა სახელით მოკრებილ თანხებს. კომპანია შემოსავალს აღიარებს მაშინ, როდესაც პროდუქტზე ან მომსახურებაზე კონტროლი გადაეცემა მომხმარებელს.

გადასახადები

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში (მე-15 შენიშვნა). მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე/პარტნიორებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური ან

არარეზიდენტი პირები საქართველოში წმინდა განაწილების 15/85 განაკვეთით. კომპანიას დივიდენდები სააღრიცხვო პერიოდში არ გაუცია. თუ განხორციელდა დივიდენდების გაცემა დივიდენდების გადახდიდან წარმოშობილი მოგების გადასახადი აღირიცხება იმ პერიოდის ვალდებულებებსა და ხარჯებში, რომელშიც მოხდება დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად იმისა, თუ რა თარიღში ან რომელი პერიოდისთვის ხდება დივიდენდების გადახდა. კონკრეტულ გარემოებებში შესაძლებელია გადასახდელი მოგების გადასახადში გამოქვითვების განხორციელება, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებით მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის ბუნებიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშვებათ გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება. კომპანიის პარტნიორებისთვის გასანაწილებელ დივიდენდებზე გადასახდელი გადასახადის დაკავების აღიარება ხდება კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნესსაქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და მათი აღიარება ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯების ნაწილში.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
განმარტებითი შენიშვნები ანგარიშგებაზე ფინანსური მდგომარეობის
შესახებ.

4. ძირითადი საშუალებები საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში
კომპანიის ბალანსზე:

1. სპეცტექნიკა ნარჩენი ღირებულებით - 1 697 040 ლარი

2. ოფისის აღჭურვილობა ნარჩენი ღირებულებით - 5 802 ლარი სულ
საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ძირითადი საშუალება 1 702 842 ლარი

5. არამატერიალური აქტივები

კომპანიას არამატერიალური აქტივები 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის არ
გააჩნია

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

(ლარი)

კომპანიას 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის გააჩნდა სასაქონლო-
მატერიალური მარაგები:

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები				
#	დასახელება	2021	2020	2019
1	სამშენებლო მასალები	420575	318531	940531
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, სულ		420575	318531	940531

7. გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები

(ლარი)

კომპანიას 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის გადახდილი ავანსები შპს ჯეოსანპიპე და სს პანექსი
სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შემდგომი შემოტანის მიზნით გადახდილი ავანსები და
სხვა მიმდინარე აქტივები

#	დასახელება	2021	2020	2019
1	სამშენებლო მასალები	761	0	0
	გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები			
	გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები, სულ	761	0	0

8. დებიტორული დავალიანებები

(ლარი)	დებიტორული დავალიანებები	მოიცავს	შესრულებული	
სამუშაოებისა და რეალიზებული პროდუქციიდან მისაღებ თანხებს				
#	დასახელება	2021	2020	2019
1	სავაჭრო მოთხოვნები ქართულ ლარში	678628	2905545	3008625
2	სავაჭრო მოთხოვნები აშშ დოლარში	-	-	
დებიტორული დავალიანებები, სულ		678628	2905545	3008625

9. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები (ლარი)

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და ბანკში ნაღდი ფულის ნაშთისგან, რომელთა კონვერტირებაც დაუყოვნებლივ შეიძლება წინასწარ ცნობილ თანხად, აქვთ ღირებულების შეცვლის უმნიშვნელო რისკი და თავისუფალნი არიან სახელშეკრულებო ვალდებულებებისაგან. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

#	დასახელება	2021	2020	2021
1	სალაროში არსებული ნაღდი ფული	-	-	
2	მოთხოვნამდე საბანკო ნაშთები ქართულ ლარში	28061	7405	169 108
3	მოთხოვნამდე საბანკო ნაშთები აშშ დოლარში			
4	მოთხოვნამდე საბანკო ნაშთები ევროში			
4	მოთხოვნამდე საბანკო ნაშთები რუსულ რუბლებში	-	-	
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები, სულ		28061	7405	

10. გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი

(ლარი)

#	დასახელება	2021	2020	2019
1	გაუნაწილებელი მოგება / აკუმულირებული ზარალი	362784	1401039	835143

12. კრედიტორული დავალიანებები

(ლარი)

ანგარიშსწორებასთან დაკავშირებული კრედიტორული ანგარიშები წარმოადგენს სასაქონლო-მატერიალური მარაგების და მომსახურების შეძენიდან წარმოქმნილ თანხებს, რომელთა ანგარიშსწორება მოხდება შემდეგი საანგარიშო პერიოდის დროს და არ არის ვადაგადაცილებული.

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები გონივრულად უახლოვდებოდა მათ სამართლიან ღირებულებებს.

#	დასახელება	2021	2020	2019
	კრედიტორული დავალიანებები სასაქონლო			0
1	მატერიალური მარაგების/ მომსახურების შეძენიდან ქართულ ლარში	10079	0	
	კრედიტორული დავალიანებები სასაქონლო			0
2	მატერიალური მარაგების/ მომსახურების შეძენიდან უცხოურ ვალუტაში			
	კრედიტორული დავალიანებები , სულ	10079	0	0

13. საგადასახადო მოთხოვნები და ვალდებულებები

(ლარი)

საგადასახადო ვალდებულებები/მოთხოვნები წარმოადგენს საოპერაციო საქმიანობის შედეგად წარმოქმნილ ვალდებულებებსა და ზედმეტად გადახდილი სახელმწიფო გადასახადების გასაღდოებულ ღირებულებას საანგარიშო პერიოდის ბოლოს. საგადასახადო მოთხოვნები პერიოდის ბოლოს მოიცავს დღგ-ს გადასახადს.

#	დასახელება	2021	2020	2019
		-		0
1	საგადასახადო მოთხოვნები-დღგ	91050	0	
		-		0
	საგადასახადო მოთხოვნები, სულ	91050	0	

მიღებული ავანსები და სხვა მიმდინარე ვალდებულებები

(ლარი) კომპანიას მიღებული ავანსები 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენს

925497ლარს

საზოგადოების საქმიანობის შედეგების (მოგება-ზარალის ანგარიშგება) შენიშვნები

14. საოპერაციო შემოსავალი (ლარი)

საოპერაციო შემოსავლების შედეგად დებიტორული ანგარიშების აღიარება ხორციელდება მაშინ, როდესაც ანაზღაურებაზე უფლება უპირობო ხდება.

#	დასახელება	2021	2020
1	შემოსავალი შესრულებული სამუშაოებიდან / გაწეული მომსახურებიდან / მიწოდებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგებიდან	95438	2564346
		95438	2564346
	საოპერაციო შემოსავალი, სულ		

15. საპროცენტო შემოსავალი

საპროცენტო შემოსავალი კომპანიას 2021 წლის განმავლობაში არ გააჩნია

16. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი კომპანიას 2021 წლის განმავლობაში არ გააჩნია

17. შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის, თვითღირებულება

(ლარი)

შესრულებული მომსახურების, რეალიზებული საქონლის, თვითღირებულება მოიცავს სხვადასხვა გაყიდული საქონლის, ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებასა და სხვა თვითღირებულებასთან დაკავშირებულ ხარჯებს.

#	დასახელება	2021	2020
1			
	შესრულებული სამუშაოებისა და მომსახურების, რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება, სულ	7420	997961

18. ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

(ლარი)

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები მოიცავს ადმინისტრაციის მოკლევადიანი გასამრჯელოს ვალდებულებებს (ხელფასები, ანაზღაურებადი შვებულება, ბონუსები და არაფულადი გასამრჯელო) და ფასდება არადისკონტირებულ საფუძველზე, რადგან ისინი აღირიცხება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც ხდება შესაბამისი მომსახურებების გაწევა კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

დასახელება	2021	2020
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები, სულ	561074	106449

19. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

(ლარი)

ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები მოიცავს ყველა ადმინისტრაციულ და საოპერაციო ხარჯს, რომელიც არ შეიტანება მშენებლობის თვითღირებულებაში და არ ემატება დაუმთავრებელი მშენებლობის ღირებულებას, საგადასახადო ხარჯი მოიცავს მიწისა და ქონების გადასახადებს.

დასახელება	2021	2020
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	139489	725115
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი, სულ	139489	725115

18. სასამართლო დავები

კომპანიას ფუნქციონირების პერიოდში არცერთ სასამართლო დავაში მონაწილეობა არ მიუღია.