

შპს „ელიტ მოტორსი“-ს
ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
საანგარიშგებო წლისთვის

შპს „ელიტმოტორსის“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1279499.14	3007310	2678027
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5028185.92	2473421	2698515
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	486516.95	272406	73363
მარაგები	6952508.71	6768922	5829001
მზა პროდუქცია		0	0
სხვა	6952508.71	6768922	5829001
საინვესტიციო ქონება		0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	603.63	66553	24438
ბიოლოგიური აქტივები		0	0
თვითღირებულების მოდელით		0	0
გადაფასების მოდელით		0	0
გუდვილი		0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	7354.39	4218	4245
ძირითადი საშუალებები	538900.75	503372	625565
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	48605.4	927636	949998
სულ აქტივები	14342174.89	14023838	12883152
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	7900	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	4277040.05	2546665	4134565
ანარიცხები		0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	9207.5	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები		0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	772307.94	1136345	242596
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		0	0
მიღებული გრანტები		0	0
სხვა ვალდებულებები	190800.37	80711	186944
სულ ვალდებულებები	5257255.86	3763721	4564105
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	4000	4000	4000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0

გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	8300423.68	10089392	8260227
გადაფასების რეზერვი	780495.35	166725	54820
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	9084919.03	10260117	8319047
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	14342174.89	14023838	12883152
სულ მოკლევადიანი აქტივები	13747314.35	12588612	11303344
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	5257255.86	3763721	4564105

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის, ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია და ხელმოწერილია 2022 წლის 25 ნოემბერს დირექტორის მიერ:

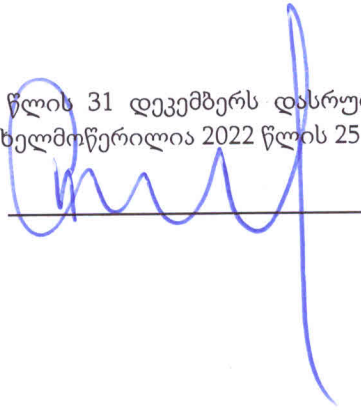
დირექტორი

ზვიად ანთელიძე

გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	8300423.68	10089392	8260227
გადაფასების რეზერვი	780495.35	166725	54820
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	9084919.03	10260117	8319047
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	14342174.89	14023838	12883152
სულ მოკლევადიანი აქტივები	13747314.35	12588612	11303344
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	5257255.86	3763721	4564105

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის, ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია და ხელმოწერილია 2022 წლის 25 ნოემბერს დირექტორის მიერ:

დირექტორი



ზვიად ანთელიძე

შპს „ელიტმოტორსის“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	26946999	19458107
საქონლის გაყიდვიდან	25869119	18603931
მომსახურების გაწევიდან	1077880	854176
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-21776223	-15657967
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	5170776	3800140
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	1304267
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1282798	-1047315
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-149970	-155615
საპროცენტო შემოსავალი	576708	195343
საპროცენტო ხარჯი	-261761	-237270
იჯარის ხარჯი	-169289	-146901
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-700271	-534731
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1987381	-622222
საოპერაციო მოგება	3183395	3177918
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-37938	-111906
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-32347	-39888
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-328355	-121968
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	84659	85008
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	2869414	2989164
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	2869414	2989164
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	20495	0

სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	20495	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	2889909	2989164
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	10260117	8319047
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-2124211	-1160000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-1940896	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	111906
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	9084919	10260117

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის, ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია და ხელმოწერილია 2022 წლის 25 ნოემბერს დირექტორის მიერ:

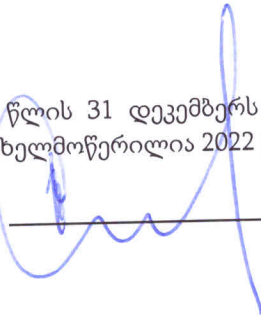
დირექტორი

ზვიად ანთელიძე

სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	20495	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	2889909	2989164
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	10260117	8319047
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-2124211	-1160000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-1940896	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	111906
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	9084919	10260117

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის, ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია და ხელმოწერილია 2022 წლის 25 ნოემბერს დირექტორის მიერ:

დირექტორი



ზვიად ანთელიძე

შპს „ელიტმოტორსის“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-7685806	1380936
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	-1297597
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	6348193	-90239
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-1337613	-6900
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-390198	336183
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3007310	2678027
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1279499	3007310

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის, ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია და ხელმოწერილია 2022 წლის 25 ნოემბერს დირექტორის მიერ:

დირექტორი

ზვიად ანთელიძე

შპს „ელიტ მოტორსი“-ს

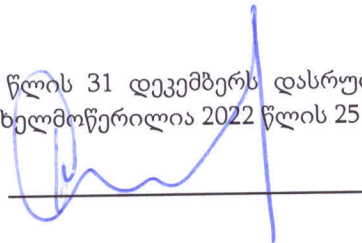
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-7685806	1380936
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	-1297597
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	6348193	-90239
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-1337613	-6900
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-390198	336183
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3007310	2678027
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1279499	3007310

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის, ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია და ხელმოწერილია 2022 წლის 25 ნოემბერს დირექტორის მიერ:

დირექტორი



ზვიად ანთელიძე

შპს „ელიტმოტორსი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ელიტმოტორსი“ (შემდგომში - კომპანია) დაარსებულია 01.07.2008 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და საჯარო რეესტრში რეგისტრირებულია საიდენტიფიკაციო კოდით 205258228. კომპანიის იურიდიული მისამართი საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, კანდელაკის ქ., #8ბ, ბ. 48; ფაქტობრივი მისამართი: საქართველო, მცხეთის რაიონი, სოფელი წიწამური.

კომპანია ახორციელებს მძიმე სამშენებლო ტექნიკის, სპეც. ტექნიკისა და მათი მარაგნაწილების იმპორტსა და რეალიზაციას, აგრეთვე არნიშნული ტექნიკის ტექმომსახურებას. ამ ინდუსტრიაში კომპანია საქმიანობას ახორციელებს 2008 წლიდან და მომხმარებლების ძირითადი ნაწილი სამშენებლო საქმიანობაში დაკავებული კომპანიებია.

საზოგადოების დამფუძნებელი პარტნიორებია: ივანე რუაძე (50% წილის მფლობელი) და გიგა ქათამაძე (50% წილის მფლობელი)

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 25 ნოემბერს.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს კომპანიის მიერ პირველად მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებას ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოშვებული „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს)“ შესაბამისად. ქვემოთ მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა. აღნიშნული სააღრიცხვო პოლიტიკა თანმიმდევრულად არის გამოყენებული ყველა წარმოდგენილი წლისთვის თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული.

2.1 მომზადების საფუძვლები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოშვებული „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის“ (მსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს კომპანიის მიერ მომზადებულ პირველ ფინანსურ ანგარიშგებას. შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების საწყისი ნაშთის მომზადებისას კომპანიას არ გაუკეთებია კორექტირება. კომპანიის გადასვლის თარიღია 2017 წლის 1 იანვარი. კომპანიამ მსს ფასს-ზე გადასვლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოამზადა 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

მსს ფასს-ის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიამ გამოიყენა ყველა სავალდებულო მაგრამ, არ გამოუყენებია არცერთი ნებადართული განთავისუფლება.

კომპანია აღრიცხვას აწარმოებს და ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ქართულ ლარში. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

მსს ფასს-ის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების შედგენა საჭიროებს გარკვეული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების გამოყენებას. გარდა ამისა, საჭიროებს ხელმძღვანელობის მხრიდან განსჯასა და გადაწყვეტილების მიღებას კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენების პროცესში. ინფორმაცია ისეთი სფეროების შესახებ, რომლებიც განსაკუთრებით რთულია, ან მაღალი დონის განსჯა ესაჭიროება, ან სადაც გამოყენებული დაშვებები და სააღრიცხვო შეფასებები მნიშვნელოვანია მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისთვის, წარმოდგენილია მე-3 შენიშვნაში.

შპს „ელიტმოტორის“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

2. მნიშვნელოვანი საღირცხოვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

2.2 ფუნქციონირებადი საწარმო

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის კომპანიის მიერ მიღებულმა წმინდა მოგებამ შეადგინა 2 889 909 ლარი და ამ თარიღისათვის კომპანიას უფიქსირდება 9 084 919 ლარის დადებითი კაპიტალი.

2.3 უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა

(ა) ფუნქციური და წარსადგენი ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციური და წარსადგენი ვალუტა.

(ბ) გატარებები და ნაშთები

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული გატარებები გადაყვანილია კომპანიის ფუნქციურ ვალუტაში, საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. კურსთაშორის სხვაობიდან წარმოქმნილი მოგება და ზარალი, რომელიც მიიღება ტრანზაქციათა განხორციელებისა და ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კომპანიის ფუნქციურ ვალუტაში გადაყვანის შედეგად წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

კურსთაშორის სხვაობიდან წარმოქმნილი მოგება და ზარალი, რომელიც უკავშირდება მიღებულ სესხებს და ფულს და ფულის ეკვივალენტებს წარმოდგენილია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში 'წმინდა ფინანსური ხარჯი' მუხლში. ყველა სხვა კურსთაშორის სხვაობიდან წარმოქმნილი მოგება-ზარალი წარმოდგენილია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში 'სხვა წმინდა შემოსავალი/(ხარჯი)' მუხლში.

2.4 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე სამ თვემდე ვადით. ბანკის ოვერდრაფტი მოცემულია სესხების მიმდინარე ვალდებულებების ნაწილში.

სამ თვეზე მეტი ვადიანობით შეზღუდული სახსრები არ შედის ნაღდი ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში და აისახება როგორც 'ფინანსური ინსტიტუტებისგან მისაღები თანხები'.

2.5 სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით, შემდგომში შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების ანარიცხის გამოკლებით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების თანხის სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად.

2.6 მარაგები

მარაგები ასახულია თვითღირებულებით. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. გაუფასურების ზარალი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

2.7 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთის და გაუფასურების ზარალით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც

შპს „ელიტმოტორის“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

საწარმოს მიწა და დაუმთავრებელი მშენებლობა არ ერიცხება. სხვა აქტივებს ცვეთა იმგვარად ერიცხება, რომ აქტივების თვითღირებულება, ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, განაწილდეს მათ შეფასებულ სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, კერძოდ, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითადი საშუალებების შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია ქვემოთ:

	მომსახურების ვადა (წლები)
ავტოტრანსპორტი	7-10
მანქანა-დანადგარები და სპეცინვენტარი	3-10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2-15

აქტივების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადები და ცვეთის მეთოდები იმ შემთხვევაში გადაიხედება და პერსპექტიულად დაკორექტირდება, თუ არსებობს ნიშანი იმისა, რომ ისინი მნიშვნელოვნად შეიცვალა ბოლო საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ.

აქტივის საბალანსო ღირებულება დაუყოვნებლივ ჩამოიწერება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება უფრო მეტია, ვიდრე მისი შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება.

აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული შემოსულობა და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობის შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და სხვაობა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2.8 სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურება, გარდა მარაგებისა

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ხდება ცვეთადი და ამორტიზებადი აქტივების შეფასება იმის დასადგენად, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი მათი გაუფასურების. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი, რომ ესა თუ ის აქტივი შესაძლოა გაუფასურებული იყოს, შემოწმდება ამ აქტივის (ან იმ ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის, რომელსაც მოცემული აქტივი განეკუთვნება) საბალანსო ღირებულება გაუფასურებაზე. გაუფასურების ზარალი აღიარდება იმ ოდენობით, რომლითაც მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება.

2.9 მიღებული სესხები

მიღებული სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (გამსესხებლისთვის გადასახდელი ფულის რაოდენობის მიმდინარე ღირებულება, გარიგების ხარჯების ჩათვლით). მიღებული სესხები შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი აღიარებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და წარდგენილია ფინანსურ ხარჯებში.

სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები თუ კომპანიას არ აქვს უპირობო უფლება საანგარიშგებო თარიღის შემდგომ მინიმუმ 12 თვით გადაავადოს ვალდებულება.

სესხის მიღების ყველა ხარჯი აღიარებულია იმ პერიოდის მოგება/ზარალში, როდესაც მოხდა ხარჯის გაწევა.

2.10 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით და შემდგომში შეფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

2.11 საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალის ცვლილება, მფლობელობა, ა.შ.) ხორციელდება მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწესდებო კაპიტალში შენატანები

შპს „ელიტმოტორის“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

აღირიცხება რეალური ღირებულებით და კლასიფიცირდება როგორც წილობრივი ინსტრუმენტი.

2.12 ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში საქონლის გაყიდვისთვის მიღებული ან მისაღების ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას. ამონაგები ნაჩვენებია დამატებული ღირებულების გადასახადის, დაბრუნებული საქონლის ღირებულების, კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო და სხვა სახის ფასდათმობების გარეშე.

კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის თითოეული საქმიანობისთვის შესაფერისი სპეციფიკური კრიტერიუმები, როგორც აღწერილია ქვემოთ:

(ა) საქონლის რეალიზაცია

კომპანია აწარმოებს მძიმე სამშენებლო ტექნიკის, სპეც. ტექნიკისა და მათი მარაგნაწილების იმპორტს და ყიდის ფიზიკურ პირებსა და სამრეწველო მომხმარებლებზე. შემოსავალი საქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება, როდესაც კომპანია მყიდველს მიაწვდის პროდუქციას, გადასცემს სრულ უფლებას პროდუქციაზე და არ არსებობს შეუსრულებელი ვალდებულება, რამაც შეიძლება გავლენა იქონიოს მომხმარებლის მიერ პროდუქციის მიღებაზე. საქონელი მიწოდებულად არ ჩაითვლება იქამდე, სანამ არ მოხდება პროდუქციის მიტანა კონკრეტულ ადგილამდე და დამკვეთისა და დანაკარგის რისკი არ გადავა მყიდველზე, ან სანამ მყიდველი არ ჩაიბარებს პროდუქციას გაყიდვის ხელშეკრულების შესაბამისად ან საქონლის ჩაბარების ვადა არ გავა ან სანამ კომპანიას არ ექნება ობიექტური მტკიცებულება, რომ აღიარების ყველა კრიტერიუმი დაკმაყოფილებულია.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

(ბ) მომსახურების მიწოდება

კომპანია უზრუნველყოფს მძიმე სამშენებლო ტექნიკისა და სპეც. ტექნიკის სერვისს. მომსახურების მიწოდების ღირებულებიდან ამონაგების აღიარება ხორციელდება დამკვეთის მიერ გაწეული მომსახურების დადასტურების შემდგომ, ან რეკლამაციის შემთხვევაში დეფექტის აღმოფხვრის შემდგომ.

(გ) საპროცენტო შემოსავალი

საპროცენტო შემოსავალი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

2.13 ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რომელიც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

2.14 დაბეგვრა

მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის არსი მდგომარეობს იმაში, რომ გადაავადოს მოგების გადასახადის გადახდის დრო წმინდა მოგების განაწილებამდე. ეს მოდელი ზრდის თანხების ხელმისაწვდომობას და ხელს უწყობს გამომუშავებული თანხის რეინვესტირებას კომპანიებში. მოგების გადასახადი განაკვეთი არის 15% (ტექნიკურად 15%/85% გამოყენებული იქნება დაბეგვრის ობიექტად).

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის თანახმად მოგების გადასახადით დასაბეგრი ოპერაციებია:

- გადახდილი დივიდენდი
- სხვაობა საკონტრაქტო ფასსა და საბაზრო ფასს შორის
- ხარჯები, რომლებიც არაა დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან
- გადახდები, რომლებიც არაა დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან

შპს „ელიტმოტორის“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

- საჩუქრები და უფასო მიწოდება
- წარმომადგენლობითი ხარჯი, რომელიც აღემატება ლიმიტს

საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

მოგების გადასახადის გარდა გადასახადები აღიარდება მაშინ, როცა ადგილი აქვს დასაბეგრ მოვლენას. დასაბეგრი მოვლენა არის მოვლენა რომელიც წარმოშობს გადასახადის გადახდის ვალდებულებას. გადასახადები დაიანგარიშება საქართველოს კანონმდებლობის მოთხოვნების შესაბამისად.

2.15 ფინანსური იჯარა

2021 წელს ხორციელდება ფინანსური იჯარის წარდგენა მსს მე-20 მუხლის შესაბამისად. ფინანსური იჯარით მიღებული აქტივები ასახულია ამორტიზაციის გათვალისწინებით, რაც წინა პერიოდის ამორტიზაციის საფუძველი გახდა.

ფინანსური იჯარით გაცემული აქტივები ასახულია მსს 20.21. მუხლის შესაბამისად, როგორც დილერი მეიჯარის მიერ განხორციელებული ფინანსური იჯარა. წარდგენა განხორციელდა კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, რვა პროცენტზე გაანგარიშებით. დისკონტის ხარჯი აისახა ხარჯებში და სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივების გადაფასების რეზერვში.

აღნიშნულ სტანდარტზე გადასვლამ გამოიწვია წინა საანგარიშგო პერიოდების დაკორექტირება ამონაგების, რეზერვების, მოთხოვნა-ვალდებულებების ცვლილებით და ადრე წარდგენილი საინვესტიციო ქონების გაუქმებით.

2.16 საოპერაციო იჯარა

სადაც კომპანია არის მოიჯარე, იჯარას აკლასიფიცირებს საოპერაციო იჯარად თუ იგი არ ითვალისწინებს აქტივის ფლობასთან დაკავშირებული ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. საიჯარო გადასახდელებს კომპანია აღიარებს საიჯარო ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდის მიხედვით.

2.17 გადახურვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები არის გადახურული და ნეტო თანხითაა წარმოდგენილი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს კანონიერი უფლება, რომ გადაიფაროს აღიარებული თანხები და კომპანიას აქვს განზრახვა ზემოხსენებული თანხები ურთიერთჩათვალის ნეტო თანხით ან გაყიდოს აქტივი და დაიფაროს ვალდებულება ერთდროულად.

2.18 საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე განვითარებული მოვლენები, რომლებიც გვაწვდის დამატებით ინფორმაციას კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების შესახებ გაშიფრულია ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი არსებითი მოვლენები, რომლებიც არ ახდენენ გავლენას კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის დღისათვის, წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და დაშვებების შემუშავებას მომავალ პერიოდებთან დაკავშირებით. მსგავსი შეფასებები და დაშვებები მუდმივად მუშავდება ისტორიულ გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, მათ შორის, ისეთი მომავალი მოვლენების გათვალისწინებით, რომელიც მოსალოდნელია გონივრულ ფარგლებში. მომავალში მიღებული ფაქტობრივი შედეგი შესაძლოა განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისა და დაშვებებისგან.

შპს „ელიტმოტორის“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

ამონაგების აღიარება

ამონაგები აღიარდება კომპანიის მიერ მომხმარებლისთვის საქონლის გადაცემისას. საქონლის დაბრუნების უფლებით გაფორმებული კონტრაქტის შემთხვევაში, ამონაგები აღიარდება იმ თანხით, რომელზეც მოსალოდნელია, რომ არ მოხდება საქონლის უკან დაბრუნება.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

ძირითადი საშუალებები ცვდება განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადის მიხედვით. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა დამოკიდებულია ხელმძღვანელობის შეფასებაზე აქტივის გამოყენების შედეგად მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებელის მიღების პერიოდთან დაკავშირებით. აღნიშნული შეფასება პერიოდულად გადაიხედება. შეფასებების ცვლილებამ შეიძლება მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს აქტივების საბალანსო ღირებულებასა და შესაბამისი პერიოდების ცვეთის ხარჯზე. დამატებითი ინფორმაცია ძირითადი საშუალებების წმინდა საბალანსო ღირებულების შესახებ მოცემულია მე-4 განმარტებით შენიშვნაში.

წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება

2021 წლამდე არ განხორციელებულა საექვო მოთხოვნების დაკორექტირება (დისკონტირება). 2021 წელს განხორციელდა ასეთი თანხების დარეზერვება.

წინა პერიოდებში, კერძოდ 2012-2018 წლებში არ იყო დარიცხული არარეზიდენტების რიგი საპროცენტო ხარჯები და სხვა მომსახურებები, რომლის დაკორექტირებაც განხორციელდა 2021 წელს.

წინა პერიოდებში, კერძოდ 2017-2018 წლებში არ აისახა ხარჯებში ლიზინგით გაცემული ქონების ღირებულება, რაც ასევე აისახა 2021 წელს მოგება-ზარალის კორექტირებით.

4. ძირითადი საშუალებები და გრძელვადიანი აქტივები

	ძირითადი საშუალებები	2021	2020	2019
2150	მანქანა-დანადგარები	309380.8	299096.9	298295.4
2155	სპეც.ინვენტარი და ინსტრუმენტები	112707.73	95215.32	94622.78
2156	სპეც.ინვენტარი და ინსტრუმენტები (ბათუმი)	4279.66	4279.66	4279.66
2160	ოფისის აღჭურვილობა (1000 მდე)	44374.45	31163.95	26767.81
2161	ოფისის აღჭურვილობა (1000 მდე) (ბათუმი)	1498.59	1435.03	685.03
2170	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	102577.1	88472.56	75034.09
2171	ავეჯი და სხვა ინვენტარი (ბათუმი)	23184.69	23184.69	23184.69
2180	სატრანსპორტო საშუალებები	577922.29	446924.6	456385.8
2190	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	83273.38	82773.38	80823.3
2191	სხვა ძირითადი საშუალებები	9064.4	8264.4	8264.4
2192	სხვა ძირითადი საშუალებები (ბათუმი)	7065.58	7065.58	7065.58
2195	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა (ბათუმი)	2016.34	2016.34	2016.34
2250	მანქანა-დანადგარების ცვეთა	-263266.49	-219876	-175336
2255	სპეც.ინვენტარი და ინსტრუმენტები	-84276.35	-72683.1	-59449.5
2256	სპეც.ინვენტარი და ინსტრუმენტების ცვეთა (ბათუმი)	-1200.08	-752.13	-304.18
2260	ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა (1000 მდე)	-26293.09	-20975	-16318.9
2261	ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა (1000 მდე) (ბათუმი)	-630.11	-332.75	-61.6
2270	ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	-66691.8	-55581.4	-43078.3
2271	ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა (ბათუმი)	-8755.22	-5466.9	-2178.58
2280	სატრანსპორტო საშუალებების ცვეთა	-221172.03	-161176	-122161
2290	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყ. ცვეთა	-56559.3	-42406.4	-28172
2291	სხვა ძირითადი საშუალებების ცვეთა	-5714.04	-4913.8	-3971.86
2292	სხვა ძირითადი საშუალებების ცვეთა (ბათუმი)	-2911.18	-1785.5	-659.82
2295	იჯარით აღებული ქ-ის კეთილმოწყობის ცვეთა (ბათუმი)	-974.57	-571.3	-168.03
	ჯამი	538900.75	503372.2	625564.7

5. არამატერიალური აქტივები

	სხვა არამატერიალური აქტივები	2021	2020	2019
2590	სხვა არამატერიალური აქტივები	14380.44	10536.37	9926.2
2690	სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცი	-7026.05	-6317.88	-5681.11
	ჯამი	7354.39	4218.49	4245.09

6. გრძელვადიანი აქტივები

	სხვა გრძელვადიანი აქტივები	2021	2020	2019
2320	ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირ. მოთხოვნები	48605.4	52673.84	162042
2321	ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირ. მოთხოვნები გაცემა	0	872601.4	760477
	ჯამი	48605.4	925275.3	922519

7. მარაგები

	მოკლევადიანი მარაგები	2021	2020	2019
1614	საქონელი 2		6766542.87	5826018.1
1690	სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი		2329.92	2933.47
1691	სხვადასხვა საქონელი		0	0
1692	სხვადასხვა საქონელი		50	50
	ჯამი		6768922.79	5829001.57

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2021	2020	2019
1410	მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	2251326.68	1426315	1540745
1411	განვადება	1005594.07	353480.8	284327.6
1412	ლიზინგი	1278402.11	224522.5	486796.5
1413	თანამონაწილეობა	491849.32	468089.7	386645.7
1490	სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1013.74	1013.75	0
	ჯამი	5028185.92	2473421	2698515

9. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	2021	2020	2019
1110	ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	9895.16	2060.48	28719.28
1111	სალარო ბათუმი	299.44	906	1948.96
1210	ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	616016.2	377985.9	266617.8
1220	უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	653288.4	2626357	2380741
	ჯამი	1279499	3007310	2678027

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	სავაჭრო ვალდებულებები	2021	2020	2019
3110	მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	-3840044.5	-2501951	-4076571
3190	სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-444895.55	-44714.1	-57994.8
	ჯამი	-4284940.05	-2546665	-4134565

11. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	2021	2020	2019
3130	გადასახდელი ხელფასები	-9207.5	-637.5	0
3310	გადასახდელი მოგების გადასახადი	-8690.78	-21696.7	-30582.4
3320	გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	-10507.96	-14181.6	-25355.5
3330	გადასახდელი დღგ	-173724.57	-8289581	-5960291
3340	გადახდილი დღგ	0	8254672	5834698
3380	ქონების გადასახადი	0	-4.59	0
3490	სხვა დარიცხული ვალდებულებები	-5777.06	-8478.15	-5413.13
	ჯამი	-207907.87	-79906.7	-186944

12. გამოუმუშავებელი შემოსავალი

	გამოუმუშავებელი შემოსავალი	2021	2020	2019
3120	მიღებული ავანსები	772307.9	-1136345	-242596

13. სხვა საგადასახადო აქტივი

	სხვა საგადასახადო აქტივი	2021	2020	2019
1485	გადახდილი ავანსები	0	66552.5	24437.7

14. სხვა მხარეებზე ავანსებად გაცემული ფულადი სახსრები

	სხვა მხარეებზე ავანსებად გაცემული ფულადი სახსრები	2021	2020	2019
1480	მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	486516.95	272405.8	73362.98

15. სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივების გადაფასების რეზერვი

	სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივების გადაფასების რეზერვი	2021	2020	2019
5490	სხვა რეზერვები და დაფინანსება	-20495	-166725	-54819.6
5490	ლიზინგის დისკონტი	-10318.34	0	0
5490	მოთხოვნების დისკონტი	-26301.3	0	0
	ჯამი	-57114.64	-166725	-54819.6

16. ამონაგები

	ამონაგები	2021	2020
6110	შემოსავალი რეალიზიციიდან	-23242608.2	-17316240.3
6112	დღგ-თ დაუბეგრავი რეალიზაცია	-1916330.35	-2173066.84
6115	ლიზინგით მიღებული რეალიზაცია	-1873416.45	

6120	გაყიდული საქ. დაბრუნება და ფასდათმობა	85356.32	31200.03
	ჯამი	-26946998.68	-19458107.11

17. სხვა საოპერაციო შემოსავალი

	სხვა საოპერაციო შემოსავალი	2021	2020
8112	სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	-1304267

18. იჯარის ხარჯი

	იჯარის ხარჯი	2021	2020
7420	საიჯარო ქირა	168663.74	146900.87

19. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)

	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	2021	2020
7491	ჩაუთვლელი დღგ	2010.69	2968
8190	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	-74861.4	-95047
9110	განსაკუთრებული შემოსავლები	-14395.26	-12714
9212	ჯარიმები	2587	2312
	ჯამი	-84658.97	-85008

20. გაყიდვების თვითღირებულება

	გაყიდვების თვითღირებულება	2021	2020
7112	ზარალი ჩამოფასებიდან	0	13307
7215	ლიზინგით გაყიდული საქონელი	1848574.26	0
7140	დამხმარე მასალების დანახარჯები/შეძენა	100719.45	82845
7210	გაყიდული/შეძენილი საქონელი	19773619.7	15499328
7212	სათადარიგო ნაწილებისა და დამხმარე მასალების ჩამოწერები	47536	32554
7213	საგარანტიო	63070.06	41103
7220	შეძენილი საქონ. უკან დაბრ. და ფასდათმობა	-57295.98	-11170
	ჯამი	21776223.49	15657967

21. ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი

	ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	2021	2020
7455	ცვეთა და ამორტიზაცია	149970.38	155615.4

22. არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა

	არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	2021	2020
	არასაოპერაციო ზარალი	36619.64	47393

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან	-4272.48	-7505
ჯამი	32347.16	39888

23. ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა

	ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	2021	2020
9121	აუნაზღაურებელი მოთხოვნები	37938.03	17473
9214	ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	111906
	ჯამი	37938.03	129379

24. საპროცენტო ხარჯები

	საპროცენტო ხარჯები	2021	2020
8210	საპროცენტო ხარჯები	261760.9	237270

25. საპროცენტო შემოსავალი

	საპროცენტო შემოსავლები	2021	2020
8110	საპროცენტო შემოსავლები	-20663.96	-195343

26. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან

	წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	2021	2020
8140	კონვერტაციიდან მოგება	-7444.79	-10
8180	საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება	-207918.95	-334333
8185	მოგება გადაფასებიდან	-126431.55	-838092
8240	კონვერტაციიდან ზარალი	78656.23	123109
8280	საკურსო სხვაობიდან მიღებული ზარალი	249940.49	193608
8285	ზარალი გადაფასებიდან	341552.41	977686
	ჯამი	328353.84	121968

27. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოების ხარჯი

	დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოების ხარჯი	2021	2020
7410	შრომის ანაზღაურება	1037656.88	905413.06
7412	პრემია	244866.15	141775.19
7416	ტრეინინგი	275	127.12
	ჯამი	1282798.03	1047315.37

28. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

ა	კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	2021	2020
7145	ბუნებრივი აირი	10165.32	8656.11
7197	ელექტროენერგია	51000.09	27661.71
7198	წყალი	112.69	33.92
7430	კომუნიკაციის ხარჯები	26477.71	20718.37
	ჯამი	87755.81	57070.11

ბ	სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	2021	2020
7310	რეკლამის ხარჯები	27471.1	2714.68
7311	მარკეტინგული ხარჯი	677.97	0
	ჯამი	28149.07	2714.68

გ	საკონსულტაციო ხარჯი	2021	2020
7450	საკონსულტაციო ხარჯები	54948.17	13260.48

დ	ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი	2021	2020
7211	საწვავის დანახარჯი	126351.05	83443.65
7340	ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	41628.56	29939.25
	ჯამი	167979.61	113382.9

ე	საგადასახადო ხარჯი	2021	2020
7465	სხვა საგადასახადო ხარჯი	31495.9	47013.59

ვ	ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	2021	2020
7199	დასუფთავება	1584.54	0
7425	საოფისე ინვენტარი	4757.66	2592.88
7435	დაზღვევა	26456.71	22272.79
7440	რემონტი	19867.82	17195.22
7445	კომპიუტერის ხარჯები	7113.52	7643.17
7490	სხვა საერთო ხარჯი	226095.78	227494.1
9111	მიკრო ბიზნესი	133.8	102.76
9120	განსაკუთრებული ხარჯები	6295.32	2822.39
9213	არარეზიდენტის საშემოსავლო	18637.21	21165.93
	ჯამი	310942.36	301289.24

ზ	აუდიტორული მომსახურება	2021	2020
7474	აუდიტორული მომსახურება	19000	0

სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	700270.92	534731
--	-----------	--------

29. არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა

არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	2021	2020
არასაოპერაციო ზარალი	36619.64	47393
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან	-4272.48	-7505
ჯამი	32347.16	39888

30. წინა პერიოდის კორექტირება

წინა პერიოდების მოთხოვნების დისკონტი	556655.71
წინა პერიოდების ვალდებულებების კორექტირება	581995.89
წინა პერიოდების ხარჯების კორექტირება	1358900.11

32. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

კორონავირუსის გავრცელების შესაძლო ეფექტი

2019 წლის ბოლოს ჩინეთში გავრცელდა ახალი კორონავირუსი (COVID-19). მიუხედავად იმისა, რომ მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციისათვის ცნობილი იყო გარკვეული შემთხვევების შესახებ 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მათ კორონავირუსი, როგორც გლობალური საფრთხე შეაფასეს მხოლოდ 2020 წლის 31 იანვარს, რადგან ვირუსის მნიშვნელოვანი განვითარება-გავრცელება არ მომხდარა 2020 წლის იანვრამდე.

2020 წლის 11 მარტს მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ კორონავირუსული დაავადების სწრაფად გავრცელების გამო, პანდემია გამოაცხადა.

2020 წლის 21 მარტს საქართველოს მთავრობის მიერ ვირუსის - კოვიდ-19-ის (COVID-19) გავრცელების პრევენციის მიზნით ქვეყნის მასშტაბით გამოცხადდა საგანგებო ვითარება. 2020 წლის 31 მარტიდან კი ამოქმედდა საყოველთაო კარანტინი, რამაც მნიშვნელოვნად შეზღუდა საქართველოს ტერიტორიაზე გადაადგილება და სხვადასხვა სექტორის ეკონომიკურ საქმიანობაზე დაწესდა მთელი რიგი შეზღუდვები, რომელიც 2021 წელსაც მოქმედებდა.

ვირუსმა შესაძლოა ბევრ ინდუსტრიაზე მოახდინოს უარყოფითი ზეგავლენა შემდგომი მიზეზების გამო:

- საქონელსა და მომსახურებაზე მომხმარებლის მოთხოვნის შემცირება, დაკარგული შემოსავალი, მომხმარებელთა თავისუფლად გადაადგილების შეზღუდვის გამო
- კაპიტალური ინვესტიციების ნაკლებობა, მშენებლობების შემცირება, მომხმარებელთა მოთხოვნილებების შემცირების გამო პროდუქტებსა და მომსახურებაზე
- ფინანსურ აქტივებზე საბაზრო ფასების შემცირება, კაპიტალისა და სავალო ინსტრუმენტების ჩათვლით
- გლობალური მიწოდების ქსელის მოშლა, ადამიანებისა და ტვირთების გადაადგილებაზე დაწესებული შეზღუდვების გამო.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღისთვის ვირუსის ზუსტი ეფექტის განსაზღვრა კომპანიის ხელმძღვანელობისთვის შეუძლებელია.

დროის მიმდინარეობასთან ერთად ვირუსის განვითარებისა და გავლენის ცვალებადობასთან დაკავშირებით იქნება მეტი სიცხადე.

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის, ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია და ხელმოწერილია 2022 წლის 25 ნოემბერს დირექტორის მიერ:

დირექტორი

ზვიად ანთელიძე

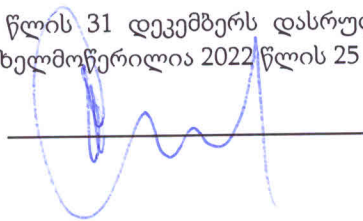
- საქონელსა და მომსახურებაზე მომხმარებლის მოთხოვნის შემცირება, დაკარგული შემოსავალი, მომხმარებელთა თავისუფლად გადაადგილების შეზღუდვის გამო
- კაპიტალური ინვესტიციების ნაკლებობა, მშენებლობების შემცირება, მომხმარებელთა მოთხოვნილებების შემცირების გამო პროდუქტებსა და მომსახურებაზე
- ფინანსურ აქტივებზე საბაზრო ფასების შემცირება, კაპიტალისა და სავალო ინსტრუმენტების ჩათვლით
- გლობალური მიწოდების ქსელის მოშლა, ადამიანებისა და ტვირთების გადაადგილებაზე დაწესებული შეზღუდვების გამო.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების თარიღისთვის ვირუსის ზუსტი ეფექტის განსაზღვრა კომპანიის ხელმძღვანელობისთვის შეუძლებელია.

დროის მიმდინარეობასთან ერთად ვირუსის განვითარებისა და გავლენის ცვალებადობასთან დაკავშირებით იქნება მეტი სიცხადე.

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის, ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია და ხელმოწერილია 2022 წლის 25 ნოემბერს დირექტორის მიერ:

დირექტორი



ზვიად ანთელიძე