

შპს „ჯითიეი ტრეიდი“-ს ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	საანგარიშგებო თარიღი		შენიშვნა
	31.12.2021	31.12.2020	
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	55379	195863	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1025353	262521	3.2
მარაგები	1623182	963280	3.3
მოკლევადიანი სასესხო მოთხოვნები	20770	21970	3.4
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	96064	27015	
ძირითადი საშუალებები	170081	105775	3.5
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	22634		
გაცემული სესხები	1146465	1212716	3.4
სულ აქტივები	4159929	2789140	
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	926753	523004	3.6
საგადასახადო ვალდებულებები			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	337252	1391876	3.7
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	2807394	991362	3.7
სულ ვალდებულებები	4071399	2906242	
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	1084244	1084244	
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	-995714	-1201346	
სულ საკუთარი კაპიტალი	88530	-117102	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4159929	2789140	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 05.12.2022 წ.

დირექტორი: _____ ლევან საკანდელიძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საქმიანობის შედეგები

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2021	2020	
ნეტო ამონაგები	15286626	7855894	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(13802061)	(6901526)	
საერთო მოგება	1484565	954368	
მიწოდების ხარჯი	(310669)	(282003)	3.8
იჯარის ხარჯი	(90644)	(78373)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(720745)	(531449)	3.9
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1122058)	(891825)	
საოპერაციო მოგება	362507	62543	
წმინდა შემოსულობა/ დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან	157224	(85882)	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი	(314098)	(145420)	3.10
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	205633	-168759	
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ ზარალი	205633	-168759	
სხვა სრული შემოსავალი/ ზარალი			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი (მ.შ. ბიოლ. აქტივების)			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი/ ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	205633	-168759	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-117102	51657	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	88531	-117102	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 05.12.2022 წ.

დირექტორი: _____ ლევან საკანდელიძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2021	2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1468955)	946949
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(110993)	(6633)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	1441203	-865574
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-138744	74742
სავალუტო კურსის ეფექტი	(1740)	(1892)
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	195863	123013
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	55379	195863

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 05.12.2022 წ.

დირექტორი: _____ ლევან საკანდელიძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „ჯითიეი ტრედი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დაფუძნებულია ქართული კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 406167650. კომპანია რეგისტრირებულია შემდეგ მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, ვ. ივერიელის ქ., N 36-38, ბ. 18, თუმცა მისი ფაქტობრივი მისამართი და საქმიანობის განხორციელების ადგილი არის საქართველო, თბილისი, რევაზ მამისაშვილის #83.

1.2. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელთა სტრუქტურა ასეთია:

01024011087, ლევან საკანდელიძე	10.00%
01011005607, გიორგი ტალახაძე	10.00%
სააქციო საზოგადოება სს დაკო, 405197781	80.00%
სულ	100.00%

1.3. კომპანიის დირექტორია ლევან საკანდელიძე, (პ.ნ. 01024011087)

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა ალუმინის სხმულების წარმოება და რეალიზაცია. ასევე სხვა საქმიანობა, რომელიც არ არის აკრძალული საქართველოს კანონმდებლობით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები ყოველწლიურად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელოა, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.5. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება პროდუქციის გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდი ფასი შემცირებული იმ მოსალოდნელი დანახარჯებით, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად.

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო მომსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 10%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.6. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები),

რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2017-2018-2019-2020-2021 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.7. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.8. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD = 3.0976 ლარი;

1 EUR = 3.5040 ლარი.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD = 3.2766 ლარი;

1 EUR = 4.0233 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
ნაღდი ფული საღაროში	55372	195850
ფული საბანკო ანგარიშებზე/ოვერდრაფტი	7	13
სულ:	55379	195863

კომპანიას ანგარიშები გახსნილი აქვს საქართველოს რამოდენიმე კომერციულ ბანკში: სს „თიბისი ბანკი“, სს „საქართველოს ბანკი“.

3.2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2021მდგო მარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები	894202	217087
საექვო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი	(82665)	(82665)
გადახდილი ავანსები	97028	128099
მოთხოვნა თანამშრომელთა მიმართ	116788	
სულ:	1025353	262521

3.3. მარაგები

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
ნედლეული და მასალები	1604058	898155
მზა პროდუქცია	6940	65125
სხვა მარაგები	12185	
სულ:	1623182	963280

კომპანია მარაგებზე აღრიცხავს ალუმინის სხულის საწარმოებლად საჭირო სხვადასხვა ლითონებსა და მარილებს. მზა პროდუქცია კი არის ალუმინის სხმული, რომელიც

განკუთვნილია გასაყიდად. ასევე წარმოების შედეგად მიიღება წუნდებული პროდუქცია, რომელიც ისევ ნედლეულზე აღირიცხება, რდაგნ ხდება მისი ხელახალი გამოყენება წარმოების პროცესში.

3.4. გაცემული სესხები

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
12 თვემდე მისაღები	20770	21970
ერთი წლის შემდეგ მისაღები	1146465	1212716
სულ:	1167235	1234686

3.5. ძირითადი საშუალებები:

ისტორიული ღირებულება	მანქანა-დანადგარები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	საოფისე აღჭურვილობა	სხვა	სულ
1 იანვარი 2020	164,692	26,712	6,458	33,892	231,754
შეძენა	3,404		3,000	228	6,632
ჩამოწერა					-
31 დეკემბერი 2020	168,096	26,712	9,458	34,120	238,387
შეძენა	17,282		1,329	69,748	88,359
ჩამოწერა					-
31 დეკემბერი 2021	185,379	26,712	10,787	103,868	326,745
დაგროვილი ცვეთა					
1 იანვარი 2020	(65,971)	(24,196)	(3,625)	(13,153)	(106,946)
დარიცხვა	(14,340)	(6,300)	(1,642)	(3,384)	(25,666)
ჩამოწერა					-
31 დეკემბერი 2020	(80,311)	(30,496)	(5,267)	(16,537)	(132,612)
დარიცხვა	(6,089)	(147)	(1,848)	(15,969)	(24,053)
ჩამოწერა					-
31 დეკემბერი 2021	(86,400)	(30,643)	(7,115)	(32,506)	(156,664)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
1 იანვარი 2020	98,721	2,516	2,834	20,739	124,809
31 დეკემბერი 2020	87,785	(3,784)	4,192	17,583	105,775
31 დეკემბერი 2021	98,978	(3,931)	3,672	71,362	170,081

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

3.6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
სავაჭრო ვალდებულებები	876409	481714
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	33838	24784
მიღებული ავანსები	16506	16506
სულ:	926753	523004

3.7. სასესხო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
სს "საქართველოს ბანკი" (მიმდინარე ნაწილი)	215901	
სს "საქართველოს ბანკი" (გრძელვადიანი ნაწილი)	2003691	
სს "თიბისი ბანკი" (მიმდინარე ნაწილი)	53	916439
სს "თიბისი ბანკი" (გრძელვადიანი ნაწილი)		
სესხი სხვა რეზიდენტი კომპანიისგან (მიმდინარე ნაწილი)	121297	118477
სესხი სხვა რეზიდენტი კომპანიისგან (გრძელვადიანი ნაწილი)	803703	991362
სესხი რეზიდენტი ფიზიკური პირისგან (მოკლევადიანი)		356960
სულ:	3144645	2383238

3.8. მიწოდების ხარჯები

	2021 წელი	2020 წელი
მარკეტინგული ხარჯი		(14709)
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯი	(36530)	(170301)
საბაჟო პროცედურების ხარჯი	(274139)	(96993)
სულ:	(310669)	(282003)

3.9. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2021 წელი	2020 წელი
დასაქმებულთა შრომის ანაზღაურება	(275719)	(268860)
ცვეთის ხარჯი	(24053)	(25667)
სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურება		
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	(53487)	(40628)
საკონსულტაციო ხარჯი	(73770)	(53384)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	(111538)	(52732)
ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციის ხარჯი	(26029)	(23778)
საგადასახადო ხარჯი		
საბანკო ხარჯი	(50240)	(15516)
მივლინების ხარჯი	(12086)	(585)
კავშირგაბმულობის ხარჯი	(616)	(1711)
საწვავის ხარჯი	(93208)	(48589)
სულ:	(720745)	(531449)

3.10. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი

	2021 წელი	2020 წელი
საპროცენტო შემოსავალი		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	1498	4777
საპროცენტო ხარჯი	(314080)	(148789)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(1515)	(1408)
სულ:	(314098)	(145420)

3.11. სასამართლო დავები

კომპანიას 2021 წლის განმავლობაში სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არ მომხდარა სხვა რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც გამოიწვევდა ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

3.13. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2021 წელს, კომპანიას არ ჰქონია დაკავშირებულ მხარეებთან ისეთი ოპერაციები, რომლებზეც გავლენას იქონიებდა მხარეთა შორის არსებული ურთიერთობები.

3.14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

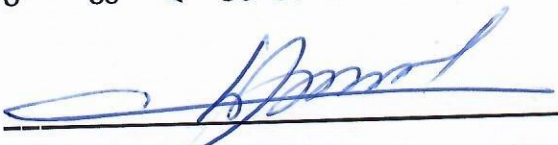
წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 5 დეკემბერს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	საანგარიშგებო თარიღი		შენიშვნა
	31.12.2021	31.12.2020	
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	55379	195863	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1025353	262521	3.2
მარაგები	1623182	963280	3.3
მოკლევადიანი სასესხო მოთხოვნები	20770	21970	3.4
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	96064	27015	
ძირითადი საშუალებები	170081	105775	3.5
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	22634		
გაცემული სესხები	1146465	1212716	3.4
სულ აქტივები	4159929	2789140	
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	926753	523004	3.6
საგადასახადო ვალდებულებები			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	337252	1391876	3.7
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	2807394	991362	3.7
სულ ვალდებულებები	4071399	2906242	
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	1084244	1084244	
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	-995714	-1201346	
სულ საკუთარი კაპიტალი	88530	-117102	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4159929	2789140	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 05.12.2022 წ.

დირექტორი:  **ლევან საკანდელიძე**

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საქმიანობის შედეგები

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2021	2020	
ნეტო ამონაგები	15286626	7855894	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(13802061)	(6901526)	
საერთო მოგება	1484565	954368	
მიწოდების ხარჯი	(310669)	(282003)	3.8
იჯარის ხარჯი	(90644)	(78373)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(720745)	(531449)	3.9
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1122058)	(891825)	
საოპერაციო მოგება	362507	62543	
წმინდა შემოსულობა/ დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან	157224	(85882)	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი	(314098)	(145420)	3.10
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	205633	-168759	
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ ზარალი	205633	-168759	
სხვა სრული შემოსავალი/ ზარალი			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი (მ.შ. ბიოლ. აქტივების)			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი/ ზარალი, სულ:	205633	-168759	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-117102	51657	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	88531	-117102	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 05.12.2022 წ.

დირექტორი: _____ ლევან საკანდელიძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

**ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)**

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2021	2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(1468955)	946949
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(110993)	(6633)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	1441203	-865574
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-138744	74742
სავალუტო კურსის ეფექტი	(1740)	(1892)
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	195863	123013
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	55379	195863

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 05.12.2022 წ.

დირექტორი:  ლევან საკანდელიძე

თანმშობლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.