

შპს იკორთა 2007 ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	4
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.....	4
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	5
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	8
4. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	12
5. სავაჭრო მოთხოვნები	12
6. მარაგები	12
7. ძირითადი საშუალებები	13
8. სავაჭრო ვალდებულებები.....	14
9. მოკლევადიანი სესხები.....	14
11. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	15
12. ხელფასები და სხვა სარგებელი.....	16
13. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან	16
14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	16

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საბალანსო ანგარიშგება	შენიშვნა	31-12-21	31-12-20 (გადაანგარიშებული)	31-12-19 (გადაანგარიშებული)
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	2,100,921	1,456,514	1,545,999
სავაჭრო მოთხოვნები	5	295,383	264,150	326,435
საგადასახადო აქტივები		434,476	207,643	264,383
მარაგები	6	386,806	184,154	369,104
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3,217,586	2,112,461	2,505,921
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	695,842	709,864	626,325
სულ გრძელვადიანი აქტივები		695,842	709,864	626,325
სულ აქტივები		3,913,428	2,822,325	3,132,246
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	8	4,629,693	3,047,293	3,022,643
მოკლევადიანი სესხები	9	238,906	401,551	357,801
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4,868,599	3,448,844	3,380,444
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		200	200	200
აკუმულირებული ზარალი		(955,371)	(626,719)	(248,398)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(955,171)	(626,519)	(248,198)
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		3,913,428	2,822,325	3,132,246

დირექტორი



გიორგი ხურცილავა



მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

		31-12-21	31-12-20 (გადაანგარიშებული)
შემოსავალი მომსახურებიდან	10	2,517,393	4,484,196
მომსახურების მომწოდებლების დანახარჯი	10	(2,210,346)	(4,010,341)
საერთო მოგება		307,047	473,855
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(183,110)	(150,249)
ხელფასები და სხვა სარგებელი	12	(273,684)	(512,470)
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი		(52,284)	(36,518)
სხვა შემოსავლები		18,509	6,983
სხვა ხარჯები		(121)	(13,202)
ზარალი პროცენტებამდე და საკუროს სხვაობამდე		(183,643)	(231,601)
საპროცენტო ხარჯი	9	(145,009)	(146,720)
ზარალი დაბეგვრამდე		(328,652)	(378,321)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა ზარალი		(328,652)	(378,321)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვარი (გადაანგარიშებული)	200	(248,398)	(248,198)
წმინდა ზარალი	-	(378,321)	(378,321)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერი (გადაანგარიშებული)	200	(626,719)	(626,519)
წმინდა ზარალი	-	(328,652)	(328,652)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	200	(955,371)	(955,171)

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს იკორთა 2007 არის საქართველოს სამოქალაქო კოდექსის შესაბამისად საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საიდენტიფიკაციო კოდი 205216327. კომპანია დაარსდა 2007 წლის 30 ივლისს როგორც კერძო სამართლის იურიდიული პირი. მისი იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, ი. აბაშიძის ქ. 44, ფაქტობრივი მისამართია: საქართველო, თბილისი, უნივერსიტეტის ქ. 17ა.

კომპანიის წილის მფლობელები არიან რეზიდენტი ფიზიკური პირები:

- ბესიკ ჭკუასელი (პ/ნ 35001039086) – 33,3%;
- გივი ხურცილავა (პ/ნ 01008022931) – 33,3%;
- ტარიელ კერვალიშვილი (პ/ნ 01008020301) – 33,34%;

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ისტორიული ადგილების და ნაგებობების და მსგავსი კულტურული ძეგლების ექსპლუატაცია, არქიტექტურული საქმიანობები, საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

კომპანიის მენეჯმენტმა გააკეთა პროგნოზი და სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის. შედეგად, ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე

იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება.

2021 წელს კომპანიამ ჩაატარა საწყისი ნაშთების, მათ შორის არამონეტარული და მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების ინვენტარიზაცია. შედეგად კომპანიამ გადაიანგარიშა და დააკორექტირა საწყისი ნაშთები. გარდა ამისა, უკეთესი პრეზენტაციის მიზნით, კომპანიამ მოახდინა გარკვეულ ანგარიშებს შორის ნაშთების გადაკლასიფიცირება. ის ფინანსური უწყისები რომელიც გადაანგარიშდა, მონიშნულ იქნა „გადაანგარიშებული“-ს კლასიფიკაციით. შედეგად, მსს ფასს-ის შესაბამისად, კომპანიამ წარმოადგინა სამი წლის საბალანსო უწყისი. გარდა ამისა, შედარებისთვის, მსს ფასს-ის შესაბამისად, კომპანიამ ასევე წარმოადგინა გასულ პერიოდში გამოქვეყნებული ფინანსური უწყისები რომელთა გადაანგარიშებაც მოხდა მიმდინარე პერიოდში:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (გადაანგარიშებამდე):

აქტივები	31-12-20	31-12-19
ფული და ფულის ექვივალენტები	1,457,771	1,545,998
სავაჭრო მოთხოვნები	357,245	327,527
საგადასახადო აქტივები	296,644	278,889
მარაგები	285,719	367,839
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2,397,379	2,520,252
ძირითადი საშუალებები	708,720	626,325
სულ გრძელვადიანი აქტივები	708,720	626,325
სულ აქტივები	3,106,100	3,146,577
ვალდებულებები და კაპიტალი		
გრძელვადიანი		
ანარიცხები	13,739	1,499
საგადასახადო ვალდებულებები	35,102	35,102
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	48,841	36,601
მოკლევადიანი სესხები	401,551	357,801
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	2,972,169	2,992,226
საგადასახადო ვალდებულებები	64,442	7,284
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	3,438,162	3,357,311
სულ ვალდებულებები	3,487,003	3,393,912
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	200	200
აკუმულირებული ზარალი	(381,903)	(247,536)
სულ საკუთარი კაპიტალი	(381,903)	(247,336)
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	3,106,100	3,146,577

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარი)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება (გადაანგარიშებამდე):

	31-12-20	31-12-19
ამონაგები	4,630,915	4,215,911
თვითღირებულება	(3,753,676)	(3,573,745)
საერთო მოგება	877,238	642,166
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	(702,302)	(829,497)
მიწოდების დანახარჯები	(30,680)	-
სხვა შემოსავლები	-	3,723
სხვა ხარჯები	(130,343)	(146,505)
საოპერაციო მოგება	13,914	(330,113)
ფინანსური ხარჯი	(146,719)	-
მოგება დაზღვევამდე	(132,805)	(330,113)
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	(132,805)	(330,113)

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

3.1 ვალუტა

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე და მის ფუნქციონალურ და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. აქედან გამომდინარე წინამდებარე ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის.

უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივების და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგებისა და ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშში.

2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსები შემდეგია:

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	
	აშშ დოლარი	ევრო
2021 წლის 31 დეკემბერი	3.0976	3.5040
2020 წლის 31 დეკემბერი	3.2766	4.0233

3.2 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითადი საშუალებების აღრიცხვას ახორციელებს მსს ფასს-ის შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის იურიდიულ და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საბაჟო და სხვადასხვა გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს, რომლებიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, აგრეთვე აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან. რაც შეეხება მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯებს, ისინი აღირიცხება მათი გაწევისას პერიოდის ხარჯად.

აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს ძირითადი საშუალებების ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის მანძილზე. მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობებს ცვეთა არ ერიცხება.

აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მას შემდეგ, როდესაც შეწყდება მისი აღიარება. რაც შეეხება ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს, შემდეგია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
შენობა ნაგებობები	50
მანქანა-დანადგარები	5
ოფისის აღჭურვილობა	5
სატრანსპორტო საშუალებები	5
სხვა ძირითადი საშუალებები	5

აქტივების მომსახურების ვადის დადგენისას გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: 1. საწარმოს მიერ აქტივის მოსალოდნელი გამოყენების რეჟიმი; 2. სავარაუდო ფიზიკური ცვეთა, რომლიც დამოკიდებულია სხვადასხვა საწარმოო ფაქტორებზე; 3. ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, რომელიც შეიძლება გამოწვეული იყოს ჯგუფში არსებული პროცესების მოსალოდნელი ცვლილებებით ან გაუმჯობესებით; 4. აქტივის გამოყენების საკანონმდებლო ან მსგავსი შეზღუდვები.

საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარება უნდა შეწყვიტოს მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში ან როდესაც გამოყენებიდან და გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი უნდა ასახოს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც მისი აღიარება შეწყდა. საწარმომ ამ სახის შემოსულობას არ უნდა მიანიჭოს ამონაგების კლასიფიკაცია.

3.3 მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები. ეს ცვლილებები შეეხო მოგების გადასახადის გაანგარიშებისა და წარდგენის წესს. ამოქმედდა მოგების გადასახადით დაბეგვრის ახალი მოდელი, რომლის შემოღების მიზანია გადასახადების ადმინისტრირების გამარტივება, ბიზნესის განვითარებისა და ეკონომიკური ზრდის ხელშეწყობა.

ძირითად სიახლეს წარმოადგენს საწარმოთა მოგების დაბეგვრის გადავადება იმ დრომდე, სანამ არ მოხდება მოგების განაწილება, მაშინ, როცა ძველი მოდელის მიხედვით, კომპანიების მოგება იბეგრებოდა 15%-ით მიუხედავად იმისა, ეს მოგება გაიცემოდა დივიდენდად თუ კომპანიაში რჩებოდა გაუნაწილებელი მოგების სახით. აღნიშნული გაზრდის კომპანიების წვდომას ფულად სახსრებზე და წახალისებს მიღებული მოგების რეინვესტირებას იმავე ან ახალ საქმიანობაში.

მოგების გადასახადის 15 პროცენტის განაკვეთი უცვლელი რჩება, თუმცა, ტექნიკურად, გადასახადი გაანგარიშდება დასაბეგრი განაცემის თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით.

ამასთან, მოგების გადასახადით დაბეგვრა და გადახდა ყოველწლიური პრინციპის ნაცვლად, მოხდება ყოველთვიურად, არაუგვიანეს საანგარიშო თვის მომდევნო თვის 15 რიცხვისა.

დაბეგვრის ახალი მოდელი ეხება ყველა საწარმოს, გარდა კომერციული ბანკებისა, სადაზღვევო და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, საკრედიტო კავშირებისა, ლომბარდებისა, “ნავთობისა და გაზის შესახებ” კანონით დადგენილი შესაბამისი საწარმოებისა და სისტემურ-ელექტრონული ფორმით მოწყობილი ტოტალიზატორებისა.

3.4 მარაგები

კომპანია მარაგებად აღრიცხავს იმ აქტივებს, რომლებიც კომპანიას გააჩნია რეალიზაციის მიზნით. მისი საქმიანობიდან გამომდინარე, კომპანიის მარაგებს წარმოადგენს სარეალიზაციოდ გამზადებული სამშენებლო ობიექტები და სხვა პროდუქტები.

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს სარეალიზაციო მიწასა და მასზედ მიმდინარე მშენებლობასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია უშუალოდ ობიექტის რეალიზაციისთვის სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად. მარაგების თვითღირებულებაში არ ჩაითვლება ადმინისტრაციული და გაყიდვებთან დაკავშირებული ხარჯები.

მარაგების აღრიცხვა ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

3.5 სესხები

სესხების თავდაპირველი აღიარება ხდება მიღებული თანხით, რომელსაც აკლდება საკომისიო და სესხის აღების ტრანზაქციასთან დაკავშირებული სხვა დანახარჯები (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). სესხების შემდგომი აღრიცხვა ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

3.6 შემოსავალი რეალიზაციიდან

საწარმომ შემოსავალი უნდა შეაფასოს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან უნდა გამოიქვითოს საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდისა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

როდესაც ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლა საწარმოში გადავადებულია და შეთანხმება თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ანაზღაურების რეალური ღირებულება არის მომავალში მისაღები ყველა თანხის

დღევანდელი ღირებულება, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

3.7 ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის, მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ. დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოებად (შრომის ანაზღაურება და ბონუსები) ითვლება ის გასამრჯელოები, რომლებიც მთლიანად უნდა იქნეს გადახდილი იმ საანგარიშო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში, როდესაც დაქირავებულმა პირმა მომსახურება გასწია. საწარმომ დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი უნდა აღიაროს, როგორც ვალდებულება და როგორც პერიოდის ხარჯი.

3.8 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.

კომპანია ხარჯების აღიარებას ახდენს მაშინ, თუ საწარმოდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს პერსონალის, იჯარის, კომუნალურ, სამეურნეო და იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც აუცილებელია კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიას ფული სრულად განთავსებული აქვს საბანკო ანგარიშებზე.

2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-12-21	31-12-20
ფული საბანკო ანგარიშებზე, ქართული ლარი	2,100,921	1,456,514
ფული საბანკო ანგარიშებზე, უცხოური ვალუტა	-	-
სულ	2,100,921	1,456,514

5. სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები წარმოიქმნება სარეალიზაციო ფართებისა და მასთან დაკავშირებული მომსახურებების გაწევით, კომპანიის სერვისების მიმღებთა უმრავლესობა საქართველოს რეზიდენტებია.

მათი ბალანსები 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით ასე გამოიყურება:

გადახდილი ავანსები	31-12-21	31-12-20
მოთხოვნები მომსახურების გაწევიდან	295,383	264,150
სულ	295,383	264,150

6. მარაგები

კომპანია მარაგებს აღრიცხავს უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

მარაგები	31-12-21	31-12-20
ნედლეული და მასალები	307,579	133,305
მზა პროდუქცია	7,619	7,619
სხვა ინვენტარი და მასალები	71,608	43,230
სულ	386,806	184,154

7. ძირითადი საშუალებები

2021 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
მიწის ნაკვეთები	63,950	-	63,950
შენობა ნაგებობები	356,469	-	356,469
მანქანა-დანადგარები	411,084	11,829	422,913
სატრანსპორტო საშუალებები	196,501	26,433	222,934
ოფისის აღჭურვილობა	34,431	-	34,431
სხვა ძირითადი საშუალებები	2,543	-	2,543
სულ	1,064,978	38,262	1,103,240
დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
მიწის ნაკვეთები	-	-	-
შენობა ნაგებობები	136,459	10,306	146,765
მანქანა-დანადგარები	64,312	24,457	88,769
სატრანსპორტო საშუალებები	137,946	13,914	151,860
ოფისის აღჭურვილობა	16,397	3,607	20,004
სულ	355,114	52,284	407,398

2020 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
მიწის ნაკვეთები	63,950	-	63,950
შენობა ნაგებობები	300,633	55,836	356,469
მანქანა-დანადგარები	353,994	57,090	411,084
სატრანსპორტო საშუალებები	196,501	-	196,501
ოფისის აღჭურვილობა	27,299	7,132	34,431
სხვა ძირითადი საშუალებები	2,543	-	2,543
სულ	944,920	120,058	1,064,978

დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
შენობა ნაგებობები	129,977	6,482	136,459
მანქანა-დანადგარები	53,095	11,217	64,312
სატრანსპორტო საშუალებები	123,307	14,639	137,946
ოფისის აღჭურვილობა	12,216	4,181	16,397
სულ	318,595	36,519	355,114

8. სავაჭრო ვალდებულებები

კომპანიის შემოსავლის ძირითადი წყარო არის საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა და რეალიზაცია, ასევე არქიტექტურული და სხვა ტიპის სერვისები. შესაბამისად კომპანიის სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები შედგება ამ სერვისების ფარგლებში წარმოქმნილი ვალდებულებებისა და კლიენტებისაგან მიღებული ავანსებისაგან.

2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	31-12-21	31-12-20
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	4,629,693	3,047,293
სულ	4,629,693	3,047,293

9. მოკლევადიანი სესხები

სესხების თავდაპირველი აღიარება ხდება მიღებული თანხით, რომელსაც აკლდება საკომისიო და სესხის აღების ტრანზაქციასთან დაკავშირებული სხვა დანახარჯები (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). სესხების შემდგომი აღრიცხვა ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

კომპანიას მოკლევადიან სესხებად აღრიცხული აქვს ს.ს. ბაზისბანკისაგან მიღებული სესხები და სხვა საბანკო პროდუქტები.

კომპანიამ ზემოაღნიშნულ მოკლევადიან სესხებთან დაკავშირებით 2021 და 2020 წლებში აღიარა შესაბამისად 145,009 ლარი და 146,720 ლარი როგორც საპროცენტო ხარჯი.

2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

მოკლევადიანი სესხები	31-12-21	31-12-20
მოკლევადიანი სესხები	4,629,693	3,047,293
სულ	4,629,693	3,047,293

10. შემოსავალი მომსახურებიდან და მომსახურების მომწოდებლების დანახარჯები

კომპანიის შემოსავლის ძირითადი წყარო არის ისტორიული ადგილების და ნაგებობების და მსგავსი კულტურული ძეგლების ექსპლუატაცია, არქიტექტურული საქმიანობები, საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

2021 და 2020 წლების განმავლობაში დარიცხული შემოსავალი და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

საერთო მოგების გაანგარიშება	31-12-21	31-12-20
შემოსავალი მომსახურებიდან	2,517,393	4,484,196
მომსახურების მომწოდებლების ხარჯები	(2,210,346)	(4,010,341)
შექმნილი მასალები და მომსახურება	(2,210,346)	(4,010,341)
საერთო მოგება	307,047	473,855

11. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების გაშიფვრა კატეგორიების მიხედვით ასე გამოიყურება:

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	31-12-21	31-12-20
დაზღვევის ხარჯი	21,991	24,450
ბუღალტრული მომსახურებისა და აუდიტის ხარჯი	31,084	5,789
ტრანსპორტის ხარჯი	59,157	73,633
საბანკო მომსახურების ხარჯი	7,838	11,910
სხვა ხარჯი	63,040	34,467
სულ	183,110	150,249

12. ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას, დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ. აღნიშნულ სარგებელში ასევე შედის კომპანიის წილი 2% საპენსიო სარგებელი, რომელსაც კომპანია უმატებს თანამშრომელს საკუთარი სახსრებით.

ხელფასებისა და სხვა სარგებლის ჩაშლა 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ხელფასები და სხვა სარგებელი	31-12-21	31-12-20
სახელფასო ხარჯი	272,744	509,218
პენსია და სხვა სარგებელი	940	3,252
სულ	273,684	512,470

13. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

2021 და 2020 წლებში მენეჯმენტზე დარიცხულმა კომპენსაციამ შეადგინა 47,737 ლარი და 19,501 ლარი შესაბამისად.

14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენას, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას ან დამატებითი ინფორმაციის გამჟღავნებას.