

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

ელგი

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ელგი ს/ნ 231172432 (შემდგომში - „კომპანია“) დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. იურიდიული მისამართია საქართველო, თელავი ალაზნის გამზ. #75

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: სასტუმროები და განთავსების მსგავსი საშუალებები რესტორნებით.

დაფუძნდა 2010 წლის 30 მარტს. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 100%- იანი წილის მფლობელია კონსტანტინე მახათელაშვილი.

კომპანიის მოქმედი დირექტორებია: კონსტანტინე მახათელაშვილი, 20001008614 და ივანე გოგიაშვილი, 20001031993

კომპანიას გააჩნია შვილობილი კომპანიები: შპს ექსპო კახეთი (სნ 231289753) 67% წილით და შპს კონკორდ თელავი (სნ 431437983) 50% წილით

2. მომზადების საფუძველები

კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2021 სამეურნეო წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

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

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრით დამთავრებული დღისათვის 12 თვიან პერიოდს.

ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტი მოიცავს: ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებებისა და ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებას, ასევე შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს და 2020 წლის შესადარის ინფორმაციას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

ფინანსური უწყისები წარმოდგენილია ლარში და ღირებულებები დამრგვალებულია ერთ ლარამდე სიზუსტით.

3. საბუზო და ანგარიშგების ვალუტა

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი
კურსი 2021 წ 31 დეკემბრისთვის: აშშ დოლარი=3,0976
ევრო=3,5040

4. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები.

ფული და ფულადი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და საბანკო ანგარიშზე არსებულ ფულად სახსრებს. ფული და ფულადი ეკვივალენტები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

წარმოდგენილია შემდეგნაირად

31.12.2021

ეროვნული ვალუტა სალაროში და რეზიდენტ ბანკში	246855
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	0

5. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება იმ მიუღებელი თანხებისაგან, რომელზეც კომპანიამ დამკვეთს/ მყიდველს მიაწოდა მომსახურება/ საქონელი, აღიარდა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება.

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიის ბალანსზე არ არის იდენტიფიცირებული უიმედო ვალები და მიმდინარე მოთხოვნების ვადაგადაცილებული დავალიანება. შესაბამისად არ მომხდარა რეზერვის შექმნა პერიოდის ბოლოს.

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან - სასტუმრო მომსახურებიდან.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

წარმოდგენილია შემდეგნაირად

31.12.2021

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	14497
--	-------

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

არასავაჭრო პროფილის მიუხედავად სასაქონლო მატერიალური მარაგების (რომლებიც გამოიყენება საქმიანობის პროცესში) ასახვა ხდება ბალანსზე შესაბამის ანგარიშზე მისი გამოყენების ფორმის მიხედვით. (ძირითადი სახეებია: საკვები პროდუქტები, სასმელები, სხვა სამეურნეო საქონელი და საწვავი). გაზარჯული სასაქონლო მატერიალური მარაგები ანგარიშიდან ჩამოიწერება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ჩატარებული ინვენტარიზაციის შედეგად, საშუალო შეწონილი მეთოდით. სასაქონლო მატერიალურ მარაგები, რომელთა ფასი მცირეა და მათი გამოყენება ხდება დროის უმცირეს მონაკვეთში (სამეურნეო და საკანცელარიო საქონელი) პირდაპირ აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშებში, ხარჯებში).

მარაგები

31 დეკემბერი 2021 თვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით

31.12.2021

კვების პროდუქტები	402
სხვა სამეურნეო საქონელი და საწვავი	35698

36100

7. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება შესყიდვის ფასს დამატებული ყველა ის დანახარჯი რომელიც აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანადაა საჭირო. თავდაპირველი აღიარების შემდგომი შეფასება ხდება როგორც თვითღირებულების ისე გადაფასების მოდელით

თვითღირებულების მოდელი :

კომპანია იმ ძირითად საშუალებებს რომლების არ განეკუთვნება შენობა ნაგებობების ჯგუფს აღრიცხავს თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით - თვითღირებულების მოდელით.

გადაფასების მოდელი:

შენობა ნაგებობების ჯგუფში შემავალ ქონებას აღრიცხავს გადაფასების მოდელით

კომპანიამ 2021 წელში პირველად მოახდინა შენობა ნაგებობების ჯგუფში არსებული ქონების გადაფასება და გადავიდა გადაფასების მეთოდზე. გადაფასების შედეგად გაიზარდა აქტივის საბალანსო ღირებულება, ნამეტი ასახა საკუთარი კაპიტალის განყოფილებაში და უწოდა „გადაფასების ნამეტი“.

გაუფასურება

თუ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია მის საბალანსო ღირებულებაზე, ხდება საბალანსო ღირებულების შემცირება ანაზღაურებად ღირებულებამდე და ეს გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

აღიარება წყდება

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

ცვეთა

მიწას, დაუმთავრებელი მშენებლობას და დაუმონტაჟებელ ძირითად საშუალებებს ცვეთა არ ერიცხება. ძირითადი საშუალებების სხვა მუხლების ცვეთა გამოიანგარიშება დარიცხვის წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად:

- კომპიუტერული ტექნიკა - 3-5 წ
- სატრანსპორტო საშუალებები - 8 წ
- შენობა ნაგებობებს 30-35 წ

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაცია გამოითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების შესაბამისად. იმ აქტივებს რომელთაც გამოყენების განუსაზღვრელი ვადა გააჩნიათ, ცვეთის ნორმა განსაზღვრულია 15%-ით, ცვეთის შემცირებადი ნაშთის მეთოდით ძირითადი საშუალებების ცვეთის პრინციპების შესაბამისად.

ბალანსზე რიცხული ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ცხრილი

დასახელება	მიწის ნაკვეთი	შენობებ ი	სატრ საშუალებებ ი	მანქანა დანადგარებ ი	სხვა ძირ საშუალებ ი	არამატე რ აქტ	სულ
31.12.2020	143013	827450	127779	26289	118782	928	1244241
შემოსვლა/კაპიტალიზაცია	1249150	2231094	86600	3406	38116	420	3608786
გასვლა/ჩამოწერა		0	-38436		-2355	0	-40791
31.12.2021 წელი	1392163	3058544	175943	29695	154543	1348	4812236
დაგროვილი ცვეთა							0
31.12.2020	0	-177350	-37304	-4768	-18619	0	-238041
ცვეთის ხარჯი		0	-19947	-6523	-22997	0	-49467
გასვლა		0	7687				7687
31.12.2021 წელი	0	-177350	-49564	-11291	-41616	0	-279821

საბალანსო ღირებულება							0
31.12.2020	143013	650100	90475	21521	100163	928	1006200
31.12.2021	1392163	2881194	126379	18404	112927	1348	4532415

8.სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლის ან მომსახურებისათვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

წარმოდგენილია შემდეგნაირად

31.12.2021

ვალდებულება მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	28728
საგადასახადო ვალდებულება	2764
მიღებული ავანსი მყიდველიდან	1020
ვალდებულება საპენსიო ფონდის მიმართ	7262

39774

9.სესხები და ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები:

ა).სესხები თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით, შესაბამისი საოპერაციო ხარჯების გამოკლებით და შემდგომში ასახულია ამორტიზებული ღირებულებით გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, (მსს ფასს მე-11 განე) ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

ბ).ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული. ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები არის საპროცენტო და სხვა დანახარჯები, რომლებიც გაიწია ნასესხები სახსრების მიღებასთან დაკავშირებით, მ.შ. უცხოურ ვალუტაში აღებულ სესხებთან დაკავშირებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობების ის ნაწილი, რომელიც მიიჩნევა საპროცენტო დანახარჯების კორექტირებად.

გ) ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები არ კაპიტალიზირდება.

გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები

წარმოდგენილია შემდეგნაირად

31.12.2020	1007002
სესხის აღება	220000
სესხის დაფარვა	-63307
საკურსო სხვაობა	115222
31.12.2021 მდგომარეობით	1278917

10.დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

ანაზღაურება წარმოებს შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად.

11.გადასახადები

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა. 2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს პერიოდის ხარჯს.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას.

11.ჩვეულებრივი (საოპერაციო) იჯარა.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

12.საწესდებო კაპიტალი

საწარმოს დადგენილი საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განისაზღვრება საწარმოს პარტნიორების მიერ და მასში ცვლილებები განხორციელდება მხოლოდ საწარმოს პარტნიორების გადაწყვეტილებით. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლის მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლის შენატანების რეალური ღირებულებით.

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

საწარმოს დადგენილი საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განისაზღვრება საწარმოს პარტნიორის მიერ და პარტნიორის გადაწყვეტილებით.

დასახელება	მფლობელთა კაპიტალი	მოგება/ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2020 მდგომარეობით	0	-5897	-5897
კაპიტალის ზრდა	178395		178395
კაპიტალის შემცირება	-60000		-60000
2021წლის ფინანსური შედეგი		38884	154105
31.12.2021 მდგომარეობით	118395	148208	266603

13.ამონაგები

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის სასტუმროები და განთავსების მსგავსი საშუალებები რესტორნების გარეშე, ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის მიხედვით, კერძოდ მომსახურების რეალიზაციის საფუძველზე, ამონაგების აღიარება ხდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, გაწეული მომსახურების შესრულების სტადიის მიხედვით.

ამონაგები

წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2021
შემოსავალი სასუმრო მომსახურებიდან	496695
შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან	108947
	605642

14.ხარჯები

ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდში რომელშიც მოხდა მათი გაწევა ანუ დარიცხვის მეთოდით.

ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

31.12.2021

ხელფასი	-100425
ცვეთა	-49467
საპენსიო ხარჯი	-2410
ბანკის მომსახურება	-4057
ძირ საშენობების საექსპლუატაციო ხარჯი	-1533
დაზღვევა	-950
საგადასახადო ხარჯი	-68873
საწვავის ხარჯი	-8412
კომუნალური და კომუნიკაციის	-78927
სხვა საერთო ხარჯი	-46328
	-361382

15. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი მომზადებულია პირდაპირი მეთოდის საფუძველზე და მოიცავს ფულადი სახსრების მოძრაობას სამი სახის საქმიანობიდან: საოპერაციო, საინვესტიციო და საფინანსო საქმიანობიდან. საოპერაციო საქმიანობა საწარმოს ძირითადი შემოსავლების მომტანი საქმიანობაა. მაშასადამე, საოპერაციო საქმიანობის ფულადი ნაკადები, საზოგადოდ, წარმოიშობა ისეთი სამეურნეო ოპერაციებისა და სხვა მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად, რომლებიც გაითვალისწინება მოგების ან ზარალის განსაზღვრისას. საინვესტიციო საქმიანობა მოიცავს გრძელვადიანი აქტივებისა და სხვა ისეთი ინვესტიციების შეძენასა და გასვლას, რომლებიც არ შედის ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემადგენლობაში. საფინანსო საქმიანობა ისეთი საქმიანობაა, რომლის შედეგად რაოდენობრივად და სტრუქტურულად იცვლება საწარმოს საკუთარი კაპიტალი და ნასესხები სახსრები.

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31.12.2021
საოპერაციო საქმიანობიდან - წმინდა ფულადი ნაკადები	128459
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი - წმინდა ფულადი ნაკადები	118395
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი - წმინდა ფულადი ნაკადები	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა / გასვლა	246854
ვალუტის კურსის ცვლილება	
ფული პერიოდის დასაწყისში	131621
ფული პერიოდის ბოლოს	246854

16. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

შემდეგი მოვლენები მოიცავს ყველა მოვლენას, ბალანსის შედგენის თარიღიდან ფინანსური ანგარიშგების წარდგენისათვის ნების დართვის თარიღამდე (2022 წლის 24 სექტემბერი). ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღის შემდგომ, არ მომხდარა ისეთი მაკორექტირებელი მოვლენა, რომელიც გამოიწვევდა ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებული თანხების კორექტირებას

აღნიშნული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

დირექტორი

კონსტანტინე მახათელაშვილი



შპს ელგი
ს/ნ 231172432

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	246855	311153	159514
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14497	35876	267617
ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	1425		
მარაგები	36100	30447	598642
მზა პროდუქცია	402		
სხვა	35698	30447	598642
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები			107492
ბიოლოგიური აქტივები			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4532415	2299182	1315085
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	4831292	2676658	2448350
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	28728	40190	94251
საგადასახადო ვალდებულებები	2763	45193	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	1020		
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები			
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1278917	1284394	1082629
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	7262		
სულ ვალდებულებები	1318690	1369777	1176880
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (	118395		
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	32983	1306881	1271470
გადაფასების რეზერვი	3361224		
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	3512602	1306881	1271470
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4831292	2676658	2448350
სულ მოკლევადიანი აქტივები	15922	35876	267617
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	39774		

დირექტორი

/კ. მახათელაშვილი/

მთ. ბუღალტერი

/ე. ფარეშიშვილი/



შპს ელგი
ს/ნ 231172432

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	605642	641698
საქონლის გაყიდვიდან	605642	641698
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან		
სხვა		
გაყიდვების თვითღირებულება	-69297	-121989
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	536345	519709
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-100425	-95300
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-49467	-141530
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	-22198	-9137
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-211490	-238331
სულ საოპერაციო ხარჯები	-383580	-484298
საოპერაციო მოგება	152765	35411
სხვა არაფინანს. აქტ გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
წმინდა შემოსულობა	-115453	
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	16322	
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	53634	35411
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	53634	35411
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-14750	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-14750	
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	38884	35411
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1306881	1271470
განაწილება შესაკუთრებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	2166837	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3512602	1306881

დირექტორი

/კ. მახათელაშვილი/

მთ. ბუღალტერი

/ე. ფარეშიშვილი/



შპს ელგი
ს/ნ 231172432

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან- წმინდა ფულადი ნაკადები	-20298	151639
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი - წმინდა ფულადი ნაკადები	16000	
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი- წმინდა ფულადი ნაკადები	-60000	
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-64298	151639
ვალუტის კურსის ცვლილება		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	311153	159514
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	246855	311153

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



/კ. მახათელაშვილი/

/ე. ფარეშიშვილი/

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

ელგი

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ელგი ს/ნ 231172432 (შემდგომში - „კომპანია“) დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. იურიდიული მისამართია საქართველო, თელავი ალაზნის გამზ #75

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: სასტუმროები და განთავსების მსგავსი საშუალებები რესტორნებით.

დაფუძნდა 2010 წლის 30 მარტს. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 100%- იანი წილის მფლობელია კონსტანტინე მახათელაშვილი.

კომპანიის მოქმედი დირექტორებია: კონსტანტინე მახათელაშვილი, 20001008614 და ივანე გოგიაშვილი, 20001031993

კომპანიას გააჩნია შვილობილი კომპანიები: შპს ექსპო კახეთი (სნ 231289753) 67% წილით და შპს კონკორდ თელავი (სნ 431437983) 50% წილით

2. მომზადების საფუძველები

კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2021 სამეურნეო წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

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

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრით დამთავრებული დღისათვის 12 თვიან პერიოდს.

ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტი მოიცავს: ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, სრული შემოსავლის ანგარიშგებას, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებებისა და ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგებას, ასევე შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს და 2020 წლის შესადარის ინფორმაციას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

ფინანსური უწყისები წარმოდგენილია ლარში და ღირებულებები დამრგვალებულია ერთ ლარამდე სიზუსტით.

3. სამუშაო და ანგარიშგების ვალუტა

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი
კურსი 2021 წ. 31 დეკემბრისთვის: აშშ დოლარი=3,0976
ევრო=3,5040

4. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები.

ფული და ფულადი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და საბანკო ანგარიშზე არსებულ ფულად სახსრებს. ფული და ფულადი ეკვივალენტები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

წარმოდგენილია შემდეგნაირად 31.12.2021

ეროვნული ვალუტა სალაროში და რეზიდენტ ბანკში	246855
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	0

5. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება იმ მიუღებელი თანხებისაგან, რომელზეც კომპანიამ დამკვეთს/მყიდველს მიაწოდა მომსახურება/საქონელი, აღიარდა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება.

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიის ბალანსზე არ არის იდენტიფიცირებული უიმედო ვალები და მიმდინარე მოთხოვნების ვადაგადაცილებული დავალიანება. შესაბამისად არ მომხდარა რეზერვის შექმნა პერიოდის ბოლოს.

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან - სასტუმრო მომსახურებიდან.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

წარმოდგენილია შემდეგნაირად 31.12.2021

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	14497
--	-------

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

არასავაჭრო პროფილის მიუხედავად სასაქონლო მატერიალური მარაგების (რომლებიც გამოიყენება საქმიანობის პროცესში) ასახვა ხდება ბალანსზე შესაბამის ანგარიშზე მისი გამოყენების ფორმის მიხედვით. (ძირითადი სახეებია: საკვები პროდუქტები, სასმელები, სხვა სამეურნეო საქონელი და საწვავი). გახარჯული სასაქონლო მატერიალური მარაგები ანგარიშიდან ჩამოიწერება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ჩატარებული ინვენტარიზაციის შედეგად, საშუალო შეწონილი მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური მარაგები, რომელთა ფასი მცირეა და მათი გამოყენება ხდება დროის უმცირეს მონაკვეთში (სამეურნეო და საკანცელარიო საქონელი) პირდაპირ აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშებში, ხარჯებში).

მარაგები

31 დეკემბერი 2021 თვის წარმოდგენილია შემდეგი სახით

31.12.2021	
კვების პროდუქტები	402
სხვა სამეურნეო საქონელი და საწვავი	35698

36100

7. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება შესყიდვის ფასს დამატებული ყველა ის დანახარჯი რომელიც აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანადაა საჭირო. თავდაპირველი აღიარების შემდგომი შეფასება ხდება როგორც თვითღირებულების ისე გადაფასების მოდელით

თვითღირებულების მოდელი :

კომპანია იმ ძირითად საშუალებებს რომლების არ განეკუთვნება შენობა ნაგებობების ჯგუფს აღრიცხავს თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით - თვითღირებულების მოდელით

გადაფასების მოდელი:

შენობა ნაგებობების ჯგუფში შემავალ ქონებას აღრიცხავს გადაფასების მოდელით

კომპანიამ 2021 წელში პირველად მოახდინა შენობა ნაგებობების ჯგუფში არსებული ქონების გადაფასება და გადავიდა გადაფასების მეთოდზე. გადაფასების შედეგად გაიზარდა აქტივის საბალანსო ღირებულება, ნამეტი ასახა საკუთარი კაპიტალის განყოფილებაში და უწოდა „გადაფასების ნამეტი“.

გაუფასურება

თუ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია მის საბალანსო ღირებულებაზე, ხდება საბალანსო ღირებულების შემცირება ანაზღაურებად ღირებულებამდე და ეს გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

აღიარება წყდება

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

ცვეთა

მიწას, დაუმთავრებელი მშენებლობას და დაუმონტაჟებელ ძირითად საშუალებებს ცვეთა არ ერიცხება. ძირითადი საშუალებების სხვა მუხლების ცვეთა გამოიანგარიშება დარიცხვის წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად:

- კომპიუტერული ტექნიკა - 3-5 წ
- სატრანსპორტო საშუალებები - 8 წ
- შენობა ნაგებობებს 30-35 წ

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაცია გამოითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების შესაბამისად. იმ აქტივებს რომელთაც გამოყენების განუსაზღვრელი ვადა გააჩნიათ. ცვეთის ნორმა განსაზღვრულია 15%-ით, ცვეთის შემცირებადი ნაშთის მეთოდით ძირითადი საშუალებების ცვეთის პრინციპების შესაბამისად.

ბალანსზე რიცხული ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ცხრილი

დასახელება	მიწის ნაკვეთი	შენობები	სატრ საშუალებები	მანქანა დანადგარები	სხვა ძირ საშუალებები	არამატერ აქტი	სულ
31.12.2020	143013	827450	127779	26289	118782	928	1244241
შემოსვლა/კაპიტალიზაცია	1249150	2231094	86600	3406	38116	420	3608786
გასვლა/ჩამოწერა		0	-38436		-2355	0	-40791
31.12.2021 წელი	1392163	3058544	175943	29695	154543	1348	4812236
დაგროვილი ცვეთა							0
31.12.2020	0	-177350	-37304	-4768	-18619	0	-238041
ცვეთის ხარჯი		0	-19947	-6523	-22997	0	-49467
გასვლა		0	7687				7687
31.12.2021 წელი	0	-177350	-49564	-11291	-41616	0	-279821

საბალანსო ღირებულება							0
31.12.2020	143013	650100	90475	21521	100163	928	1006200
31.12.2021	1392163	2881194	126379	18404	112927	1348	4532415

8.სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითრიგებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლის ან მომსახურებისათვის მომავალში გადასახდელ საკომპესაციო თანხას და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

წარმოდგენილია შემდეგნაირად

31.12.2021

ვალდებულება მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	28728
საგადასახადო ვალდებულება	2764
მიღებული ავანსი მყიდველიდან	1020
ვალდებულება საპენსიო ფონდის მიმართ	7262

39774

9.სესხები და ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები:

ა).სესხები თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით, შესაბამისი საოპერაციო ხარჯების გამოკლებით და შემდგომში ასახულია ამორტიზებული ღირებულებით გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, (მსს ფასს მე-11 განყ) ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

ბ).ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული. ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები არის საპროცენტო და სხვა დანახარჯები, რომლებიც გაიწია ნასესხები სახსრების მიღებასთან დაკავშირებით, მ.შ. უცხოურ ვალუტაში აღებულ სესხებთან დაკავშირებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობების ის ნაწილი, რომელიც მიიჩნევა საპროცენტო დანახარჯების კორექტირებად.

გ) ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები არ კაპიტალიზირდება.

გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები

წარმოდგენილია შემდეგნაირად

31.12.2020	1007002
სესხის აღება	220000
სესხის დაფარვა	-63307
საკურსო სხვაობა	115222
31.12.2021 მდგომარეობით	1278917

10.დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

ანაზღაურება წარმოებს შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განასკვეთების შესაბამისად.

11.გადასახადები

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად „კომპანია“ იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი „კომპანიის“ მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად: მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა. 2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს პერიოდის ხარჯს.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას.

11.ჩვეულებრივი (საოპერაციო) იჯარა.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

12.საწესდებო კაპიტალი

საწარმოს დადგენილი საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განისაზღვრება საწარმოს პარტნიორების მიერ და მასში ცვლილებები განხორციელდება მხოლოდ საწარმოს პარტნიორების გადაწყვეტილებით. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლის მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლის შენატანების რეალური ღირებულებით.

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

საწარმოს დადგენილი საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განისაზღვრება საწარმოს პარტნიორის მიერ და მას პარტნიორის გადაწყვეტილებით.

დასახელება	მფლობელთა კაპიტალი	მოგება/ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2020 მდგომარეობით	0	-5897	-5897
კაპიტალის ზრდა	178395		178395
კაპიტალის შემცირება	-60000		-60000
2021წლის ფინანსური შედეგი		38884	154105
31.12.2021 მდგომარეობით	118395	148208	266603

13.ამონაგები

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის სასტუმროები და განთავსების მსგავსი საშუალებები რესტორნების გარეშე, ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის მიხედვით, კერძოდ მომსახურების რეალიზაციის საფუძველზე, ამონაგების აღიარება ხდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, გაწეული მომსახურების შესრულების სტადიის მიხედვით.

ამონაგები

წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2021
შემოსავალი სასტუმრო მომსახურებიდან	496695
შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან	108947
	605642

14.ხარჯები

ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდში რომელშიც მოხდა მათი გაწევა ანუ დარიცხვის მეთოდით. ხარჯები აღირიცხება და ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ხელფასი	-100425
ცვეთა	-49467
საპენსიო ხარჯი	-2410
ბანკის მომსახ	-4057
ძირ საშვალელების საექსპლოატაციო ხარჯი	-1533
დაზღვევა	-950
საგადასახადო ხარჯი	-68873
საწვავის ხარჯი	-8412
კომუნალური და კომუნიკაციის	-78927
სხვა საერთო ხარჯი	-46328
	-361382

15.ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი მომზადებულია პირდაპირი მეთოდის საფუძველზე და მოიცავს ფულადი სახსრების მოძრაობას სამი სახის საქმიანობიდან: საოპერაციო, საინვესტიციო და საფინანსო საქმიანობიდან. საოპერაციო საქმიანობა საწარმოს ძირითადი შემოსავლების მომტანი საქმიანობაა. მაშასადამე, საოპერაციო საქმიანობის ფულადი ნაკადები, საზოგადოდ, წარმოიშობა ისეთი სამეურნეო ოპერაციებისა და სხვა მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად, რომლებიც გაითვალისწინება მოგების ან ზარალის განსაზღვრისას. საინვესტიციო საქმიანობა მოიცავს გრძელვადიანი აქტივებისა და სხვა ისეთი ინვესტიციების შეძენასა და გასვლას, რომლებიც არ შედის ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემადგენლობაში. საფინანსო საქმიანობა ისეთი საქმიანობაა, რომლის შედეგად რაოდენობრივად და სტრუქტურულად იცვლება საწარმოს საკუთარი კაპიტალი და ნასესხები სახსრები.

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31.12.2021
საოპერაციო საქმიანობიდან - წმინდა ფულადი ნაკადები	128459
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი - წმინდა ფულადი ნაკადები	118395
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი - წმინდა ფულადი ნაკადები	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა /გასვლა	246854
ვალუტის კურსის ცვლილება	
ფული პერიოდის დასაწყისში	131621
ფული პერიოდის ბოლოს	246854

16.მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

შემდეგი მოვლენები მოიცავს ყველა მოვლენას, ბალანსის შედგენის თარიღიდან ფინანსური ანგარიშგების წარდგენისათვის ნების დართვის თარიღამდე (2022 წლის 24 სექტემბერი).

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღის შემდგომ, არ მომხდარა ისეთი მაკორექტირებელი მოვლენა, რომელიც გამოიწვევდა ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებული თანხების კორექტირებას

აღნიშნული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

დირექტორი

კონსტანტინე მახათელაშვილი

შპს ელგი

ს/ნ 231172432

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	246855	311153	159514
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	14497	35876	267617
ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	1425		
მარაგები	36100	30447	598642
მზა პროდუქცია	402		
სხვა	35698	30447	598642
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები			107492
ბიოლოგიური აქტივები			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4532415	2299182	1315085
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	4831292	2676658	2448350
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	28728	40190	94251
საგადასახადო ვალდებულებები	2763	45193	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	1020		
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები			
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1278917	1284394	1082629
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	7262		
სულ ვალდებულებები	1318690	1369777	1176880
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (	118395		
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	32983	1306881	1271470
გადაფასების რეზერვი	3361224		
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	3512602	1306881	1271470
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4831292	2676658	2448350
სულ მოკლევადიანი აქტივები	15922	35876	267617
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	39774		

დირექტორი

/კ. მახათელაშვილი/

მთ. ბუღალტერი

/ე. ფარეშიშვილი/

შპს ელგი

ს/ნ 231172432

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	605642	641698
საქონლის გაყიდვიდან	605642	641698
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
გაყიდვების თვითღირებულება	-69297	-121989
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	536345	519709
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-100425	-95300
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-49467	-141530
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	-22198	-9137
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-211490	-238331
სულ საოპერაციო ხარჯები	-383580	-484298
საოპერაციო მოგება	152765	35411
სხვა არაფინანს. აქტ გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
წმინდა შემოსულობა	-115453	
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	16322	
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე	53634	35411
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	53634	35411
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-14750	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-14750	
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	38884	35411
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1306881	1271470
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	2166837	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3512602	1306881

დირექტორი

/კ. მახათელაშვილი/

მთ. ბუღალტერი

/ე. ფარეშიშვილი/

შპს ელგი
ს/ნ 231172432

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან- წმინდა ფულადი ნაკადები	-20298	151639
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი - წმინდა ფულადი ნაკადები	16000	
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი- წმინდა ფულადი ნაკადები	-60000	
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-64298	151639
ვალუტის კურსის ცვლილება		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	311153	159514
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	246855	311153

დირექტორი

/კ. მახათელაშვილი/

მთ. ბუღალტერი

/ე. ფარეშიშვილი/