

**შპს ჯეოკეპ**

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

## სარჩევი

|                                                                                    |    |
|------------------------------------------------------------------------------------|----|
| ფინანსური მდგომარეობა                                                              | 3  |
| საქმიანობის შედეგები                                                               | 5  |
| ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი                                                  | 7  |
| ზოგადი ინფორმაცია                                                                  | 8  |
| კონსოლიდაციის საფუძვლები                                                           | 8  |
| მომზადების საფუძვლები                                                              | 9  |
| გადასახადები                                                                       | 10 |
| სასაქონლო-მატერიალური მარაგები                                                     | 11 |
| იჯარა                                                                              | 11 |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                              | 11 |
| ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები                                              | 11 |
| დივიდენდები                                                                        | 12 |
| მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო განსჯა და განუსაზღვრელობის<br>შეფასების ძირითადი წყაროები | 12 |
| საექვო ვალების ანარიცხები                                                          | 13 |
| ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები                                                  | 14 |
| რისკების მართვა                                                                    | 15 |
| საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები                                          | 17 |
| ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება                                                  | 17 |

**მპს ჯეოკეპ (ს/კ 405047818)**  
**კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობა**

| <b>ფინანსური მდგომარეობა</b>                                                                 | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> | <b>31/12/2019</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                                        | 219,366           | 70,452            | 275,348           |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                                                   | 3,896,919         | 1,974,277         | 751,452           |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| მარაგები                                                                                     | 2,633,073         | 1,516,408         | 1,244,401         |
| მზა პროდუქცია                                                                                | 0                 | 0                 | 316,219           |
| სხვა                                                                                         | 2,633,073         | 1,516,408         | 928,182           |
| საინვესტიციო ქონება                                                                          | 0                 | 0                 | 0                 |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                                                   | 0                 | 0                 | 0                 |
| ბიოლოგიური აქტივები                                                                          | 0                 | 0                 | 0                 |
| თვითღირებულების მოდელით                                                                      | 0                 | 0                 | 0                 |
| გადაფასების მოდელით                                                                          | 0                 | 0                 | 0                 |
| გუდვილი                                                                                      | 0                 | 0                 | 0                 |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| ძირითადი საშუალებები                                                                         | 5,640,657         | 2,419,839         | 2,809,107         |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                                            | 1,728,171         | 5,571,055         | 986,475           |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში                                          | 0                 | 0                 | 0                 |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                   | 0                 | 0                 | 0                 |
| სულ აქტივები                                                                                 | 14,118,186        | 11,552,031        | 6,066,783         |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                                         |                   |                   |                   |
| საიჯარო ვალდებულება                                                                          | 0                 | 797,526           | 533,921           |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                        | 41,344            | 0                 | 100               |
| ანარიცხები                                                                                   | 0                 | 0                 | 8,683             |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                           | 0                 | 79,509            | 39,016            |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                   | 0                 | 0                 | 0                 |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                   | 0                 | 0                 | 0                 |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                                                              | 102,221           | 1,962,611         | 1,441,412         |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                                                              | 7,990,749         | 5,436,600         | 4,768,710         |
| მიღებული გრანტები                                                                            | 0                 | 0                 | 20,756            |
| სხვა ვალდებულებები                                                                           | 0                 | 0                 | 0                 |
| სულ ვალდებულებები                                                                            | 8,134,314         | 8,276,246         | 6,812,598         |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                     |                   |                   |                   |
| სააქციო კაპიტალი (მპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოორპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 7,105,738         | 7,085,755         | 2,501,175         |
| საემისიო შემოსავალი                                                                          | 0                 | 0                 | 0                 |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                                                    | (1,121,866)       | (3,809,970)       | (3,246,990)       |
| გადაფასების რეზერვი                                                                          | 0                 | 0                 | 0                 |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                         | 0                 | 0                 | 0                 |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                                                        | 5,983,872         | 3,275,785         | (745,815)         |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                                                       | 14,118,186        | 11,552,031        | 6,066,783         |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                                                    | 9,382,431         | 5,077,545         | 3,515,602         |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                                                               | 143,565           | 8,276,246         | 6,791,842         |

**შპს ჯეოკაპ (ს/კ 405047818)**  
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობა

| <b>ფინანსური მდგომარეობა</b>                                                                 | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> | <b>31/12/2019</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                                        | 219,366           | 70,452            | 275,348           |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                                                   | 3,896,919         | 1,974,277         | 751,452           |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| მარაგები                                                                                     | 2,633,073         | 1,516,408         | 1,244,401         |
| შპს პროდუქცია                                                                                | 0                 | 0                 | 316,219           |
| სხვა                                                                                         | 2,633,073         | 1,516,408         | 928,182           |
| საინვესტიციო ქონება                                                                          | 0                 | 0                 | 0                 |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                                                   | 0                 | 0                 | 0                 |
| ბიოლოგიური აქტივები                                                                          | 0                 | 0                 | 0                 |
| თვითღირებულების მოდელით                                                                      | 0                 | 0                 | 0                 |
| გადაფასების მოდელით                                                                          | 0                 | 0                 | 0                 |
| გუდვილი                                                                                      | 0                 | 0                 | 0                 |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| ძირითადი საშუალებები                                                                         | 5,640,657         | 2,419,839         | 2,809,107         |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                                                            | 1,728,171         | 5,571,055         | 986,475           |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში                                          | 0                 | 0                 | 0                 |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                   | 0                 | 0                 | 0                 |
| სულ აქტივები                                                                                 | 14,118,186        | 11,552,031        | 6,066,783         |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                                         |                   |                   |                   |
| საიჯარო ვალდებულება                                                                          | 0                 | 797,526           | 533,921           |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                        | 41,344            | 0                 | 100               |
| ანარიცხები                                                                                   | 0                 | 0                 | 8,683             |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                           | 0                 | 79,509            | 39,016            |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                   | 0                 | 0                 | 0                 |
| გამოსუშვებულები შრომსადავლი                                                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                                                              | 102,221           | 1,962,611         | 1,441,412         |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                                                              | 7,990,749         | 5,436,600         | 4,768,710         |
| მიღებული გრანტები                                                                            | 0                 | 0                 | 20,756            |
| სხვა ვალდებულებები                                                                           | 0                 | 0                 | 0                 |
| სულ ვალდებულებები                                                                            | 8,134,314         | 8,276,246         | 6,812,598         |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                     |                   |                   |                   |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოორპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 7,105,738         | 7,085,755         | 2,501,175         |
| საემისიო შემოსავალი                                                                          | 0                 | 0                 | 0                 |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                                                    | (1,121,866)       | (3,809,970)       | (3,246,990)       |
| გადაფასების რეზერვი                                                                          | 0                 | 0                 | 0                 |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                         | 0                 | 0                 | 0                 |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                                                        | 5,983,872         | 3,275,785         | (745,815)         |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                                                       | 14,118,186        | 11,552,031        | 6,066,783         |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                                                    | 9,382,431         | 5,077,545         | 3,515,602         |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                                                               | 143,565           | 8,276,246         | 6,791,842         |

**შპს "ჯეოკაპ"-ის  
დირექტორი**



**შპს ჯეოკვა (ს/კ 405047818)**  
**კონსოლიდირებული საქმედების შედეგები**

| <b>საქმიანობის შედეგები</b>                                                                                                      | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| ნეტო ამონაგები                                                                                                                   | 9,730,982         | 6,663,091         |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                                                                              | 9,730,982         | 6,663,091         |
| მომსახურების გაწევიდან                                                                                                           | 0                 | 0                 |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                                                                     | 0                 | 0                 |
| სხვა                                                                                                                             | 0                 | 0                 |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                                                                        | (6,249,343)       | (4,416,338)       |
| საწყისი მარაგები                                                                                                                 | 0                 | 0                 |
| მარაგების შესყიდვა                                                                                                               | 0                 | 0                 |
| გადაუმუშავების დანახარჯები                                                                                                       | 0                 | 0                 |
| საბოლოო მარაგები                                                                                                                 | 0                 | 0                 |
| საერთო მოგება                                                                                                                    | 3,481,639         | 2,246,753         |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                                                                       | 25,908            | 0                 |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                                                         | 0                 | 0                 |
| ცვლილება / ამორტიზაციის ხარჯი                                                                                                    | (3,023,641)       | 0                 |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                                                            | 0                 | 0                 |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                                                                 | (1,868,499)       | (329,787)         |
| იჯარის ხარჯი                                                                                                                     | 0                 | 0                 |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                                                         | (1,292,643)       | (2,479,946)       |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                                                                           | (6,158,875)       | (2,809,733)       |
| საოპერაციო მოგება                                                                                                                | (2,677,236)       | (562,980)         |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                                                                                           |                   |                   |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                               | 0                 | 0                 |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                                         | 0                 | 0                 |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                       | 0                 | 0                 |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან                                   | 0                 | 0                 |
| მიღებული დივიდენდები                                                                                                             | 0                 | 0                 |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                                                          | 5,365,340         | 0                 |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან                                                         | 2,688,104         | (562,980)         |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                                                        | 0                 | 0                 |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                                                                           | 2,688,104         | (562,980)         |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                                                                         |                   |                   |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რევერზი                                                      | 0                 | 0                 |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რევერზი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები) | 0                 | 0                 |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                                                                           | 0                 | 0                 |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                                                              | 2,688,104         | (562,980)         |
| მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:                                                                                                   |                   |                   |
| მშობელი საწარმოს შესატყვისებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)                                                                  | 2,688,104         | (562,980)         |
| არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)                                                                        | 0                 | 0                 |
| მოგება / (ზარალი)                                                                                                                | 2,688,104         | (562,980)         |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:</b>                                                                          |                   |                   |
| მშობელი საწარმოს შესატყვისებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი                                                               | 2,688,104         | (562,980)         |
| არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი                                                                     | 0                 | 0                 |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                                                              | 2,688,104         | (562,980)         |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                                              | 3,275,785         | (745,815)         |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')               | 0                 | 4,584,580         |
| განაწილება შესატყვისებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                                                   | 0                 | 0                 |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                                            | 0                 | 0                 |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                                        | 19,983            | 0                 |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                                                   | 5,983,872         | 3,275,785         |

**შპს "ჯეოკაპ" (ს/კ 405047818)  
კონსოლიდირებული საკმანძოების შედეგები**

| <b>საქმიანობის შედეგები</b>                                                                                                      | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| ნეტო ამონაგები                                                                                                                   | 9,730,982         | 6,663,091         |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                                                                              | 9,730,982         | 6,663,091         |
| მომსახურების გაწევიდან                                                                                                           | 0                 | 0                 |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                                                                     | 0                 | 0                 |
| სხვა                                                                                                                             | 0                 | 0                 |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                                                                        | (6,249,343)       | (4,416,338)       |
| საწყისი მარაგები                                                                                                                 | 0                 | 0                 |
| მარაგების შესყიდვა                                                                                                               | 0                 | 0                 |
| გადაუმუშავების დანახარჯები                                                                                                       | 0                 | 0                 |
| საბოლოო მარაგები                                                                                                                 | 0                 | 0                 |
| საერთო მოგება                                                                                                                    | 3,481,639         | 2,246,753         |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                                                                       | 25,908            | 0                 |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                                                         | 0                 | 0                 |
| ცვლელთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                                                                     | (3,023,641)       | 0                 |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                                                            | 0                 | 0                 |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                                                                 | (1,868,499)       | (329,787)         |
| იჯარის ხარჯი                                                                                                                     | 0                 | 0                 |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                                                         | (1,292,643)       | (2,479,946)       |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                                                                           | (6,158,875)       | (2,809,733)       |
| საოპერაციო მოგება                                                                                                                | (2,677,236)       | (562,980)         |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                                                                                           |                   |                   |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                               | 0                 | 0                 |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                                         | 0                 | 0                 |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                       | 0                 | 0                 |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან                                   | 0                 | 0                 |
| მიღებული დივიდენდები                                                                                                             | 0                 | 0                 |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                                                          | 5,365,340         | 0                 |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან                                                         | 2,688,104         | (562,980)         |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                                                        | 0                 | 0                 |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                                                                           | 2,688,104         | (562,980)         |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                                                                         |                   |                   |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რევერზი                                                      | 0                 | 0                 |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რევერზი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები) | 0                 | 0                 |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                                                                           | 0                 | 0                 |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                                                              | 2,688,104         | (562,980)         |
| მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:                                                                                                   |                   |                   |
| მშობელი საწარმოს შესატყვისებზე მისაკუთვნილები მოგება (ზარალი)                                                                    | 2,688,104         | (562,980)         |
| არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილები მოგება (ზარალი)                                                                          | 0                 | 0                 |
| მოგება / (ზარალი)                                                                                                                | 2,688,104         | (562,980)         |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:</b>                                                                          |                   |                   |
| მშობელი საწარმოს შესატყვისებზე მისაკუთვნილები მთლიანი შემოსავალი                                                                 | 2,688,104         | (562,980)         |
| არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილები მთლიანი შემოსავალი                                                                       | 0                 | 0                 |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                                                              | 2,688,104         | (562,980)         |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                                              | 3,275,785         | (745,815)         |
| ახალი აქციების გამოშვება (შეს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')               | 0                 | 4,584,580         |
| განაწილება შესატყვისებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                                                   | 0                 | 0                 |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                                            | 0                 | 0                 |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                                        | 19,983            | 0                 |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                                                   | 5,983,872         | 3,275,785         |

**შპს "ჯეოკაპ"-ის  
დირექტორი**



**შპს ჯეოკვპ (ს/კ 405047818)**  
**კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა**

| <b>ფულადი სახსრების მოძრაობა</b>                                                                       | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2020</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები     | 11,044,192        | 484,296           |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | (12,144,576)      | (25,697)          |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები       | 1,857,420         | (672,400)         |
| <b>ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)</b>                                                              | <b>757,036</b>    | <b>(213,801)</b>  |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე                                 | (608,122)         | 8,905             |
| <b>ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში</b>                         | <b>70,452</b>     | <b>275,348</b>    |
| <b>ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>                              | <b>219,366</b>    | <b>70,452</b>     |

## **შპს „ჯეოკეპ“**

შპს ჯეოკეპ (ს/კ 405047818), შემდგომში კომპანია, დაარსდა 2014 წლის 13 ივნისს. კომპანიის წილის მფლობელები არიან გიორგი ჯამრიშვილი (პ/ნ 01009002919 - 40%), შპს ბუმბა (ს/კ 208156591 - 20%) და შპს გაზელ ფაინენს ჯორჯია (ს/კ 404540001 - 40%). კომპანიის ძირითად ეკონომიკურ საქმიანობას წარმოადგენს პლასტმასის საცობების წარმოება და რეალიზაცია.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: თბილისი, ორხევის დასახლება, გივი ამილახვრის 17.

შპს „ჯეოკეპი“ 2021 წელს იყო შპს „ჯამპლასტის“ 100% წილის მფლობელი, ასევე 2021 წლის 13 ოქტომბრამდე ფლობდა შპს „ჯამპლასტის“ 100% წილის, ხოლო 2021 წლის 13 ოქტომბრიდან გახდა ამ კომპანიების 20% წილის მფლობელი.

2021 წლის 12 ოქტომბრამდე კომპანია წარმოადგენს ჯგუფის მშობელ კომპანიას და ფინანსურ ანგარიშგებებში აღნიშნულ თარიღამდე იკონსოლიდირებს შემდეგ შვილობილ კომპანიებს: შპს ჯამპლასტი და შპს ენგი პლასტი. მშობელი და შვილობილი კომპანიების საქმიანობას წარმოადგენს პლასტმასისა და ალუმინის საცობების წარმოება და რეალიზაცია.

## **ფუნქციონირებადი საწარმო**

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ ჯგუფი განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მომზადების საფუძვლის მიზანშეწონილობის დადგენისას ჯგუფის ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა COVID-19 პანდემიის გავლენა ჯგუფის ფინანსურ მდგომარეობაზე 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობის და მის საქმიანობაზე მომავალში. მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ COVID-19-ის აფეთქება პანდემიად გამოაცხადა 2020 წლის მარტში. პანდემიასთან გამკლავებაში მთავრობების მოქმედება და რეაგირება გავლენას ახდენს საზოგადოების, ზოგადად ეკონომიკის და შესაბამისად, ბიზნესის საქმიანობაზე. პანდემიის განსხვავებული გავლენა აქვს სხვადასხვა საოპერაციო სეგმენტზე. 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის პანდემიის მნიშვნელოვანი უარყოფითი გავლენა არ ჰქონია ჯგუფის ოპერაციებზე, ფულადი სახსრების მოძრაობებზე და ფინანსურ მდგომარეობაზე. ჯგუფი რჩება მომგებიანი საანგარიშო წლისთვის. მას ასევე აქვს დადებითი ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია ჯგუფისთვის.

## **კონსოლიდაციის საფუძველი**

### **შვილობილი კომპანია**

შვილობილი არის კომპანიის მიერ კონტროლირებადი ინვესტირებული საწარმო. ინვესტორი იმ შემთხვევაში აკონტროლებს ინვესტირებულ საწარმოს, როდესაც ის ექვემდებარება რისკებს, რომლებიც დაკავშირებულია ინვესტირებულ საწარმოში მისი მონაწილეობიდან ცვალებადი შემოსავლების მიღებასთან, ან გააჩნია ინვესტირებული საწარმოდან ცვალებადი შემოსავლების მიღების უფლება და, ასევე, ამ შემოსავლებზე ზემოქმედების შესაძლებლობა. ინვესტირებულ საწარმოსთან მიმართებით თავისი უფლებამოსილების მეშვეობით. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს შილობილის ფინანსურ ანგარიშგებებს მათი (შვილობილების) კონტროლის დაწყების თარიღიდან კონტროლის დამთავრების თარიღამდე.

შპს ჯეოკეპის შვილობილი, რომლებიც შესულია კონსოლიდირებულ ფინანსური ანგარიშგებაში არის:

|                                                         |            | შპს ჯეოკეპის | შპს ჯეოკეპის |
|---------------------------------------------------------|------------|--------------|--------------|
| დასახელება ქვეყანა, სადაც კომპანია ძირითადად საქმიანობს |            | წილის ფლობა  | წილის ფლობა  |
|                                                         |            | 31.12.2021   | 31.12.2020   |
| შპს ჯამპლასტი                                           | საქართველო | 20%          | 100%         |
| შპს ენგი პლასტი                                         | საქართველო | 20%          | 100%         |

კომპანია 2021 წლის 12 ოქტომბრის მდგომარეობი სრულად იღებდა შვილობილების შემოსავლებს და აკონტროლებდა მათ წმინდა აქტივებსა და საოპერაციო აქტივობებს, ხოლო 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შპს ჯეოკეპი არსებული 20%-იანი წილი კომპანიამ დააკლასიფიცირა, როგორც ინვესტიცია წილობრივ ინსტრუმენტებში. 2021 წლის 12 ოქტომბერს შვილობილი კომპანიის წილის შემცირების ეფექტი კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია, როგორც შეწყვეტილი ოპერაცია.

### კონსოლიდაციის მიზნებისთვის ელემინირებული ტრანზაქციები

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგენის მომზადებისას ელიმინირებულია შიდა ჯგუფური ტრანზაქციები და ამ ტრანზაქციების შედეგად წარმოქმნილი არარეალიზებული მოგება ან ზარალი.

### მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ინფორმაცია მომზადებული პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ინფორმაციაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

წინამდებარე ფინანსური ინფორმაცია მომზადდა კომპანიის მსს ფასს-ზე გადასვლის ხელშეწყობის მიზნით 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

მსს ფასს სტანდარტების შესაბამისად ფინანსური ინფორმაციის მომზადება მოითხოვს გარკვეული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების გაკეთებას. მოითხოვება ასევე ხელმძღვანელობის მიერ განსჯის გამოყენება კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას. საკითხები, რომელთა მიმართ შედარებით მაღალი დონის განსჯის გამოყენებაა საჭირო, რთულია ან სპეციალური დანიშნულების წინასწარი ფინანსური ინფორმაციისთვის მნიშვნელოვან დაშვებებსა და შეფასებებს მოითხოვს.

მსს ფასს სტანდარტების პირველად შემოღება.

ადგილობრივი კანონმდებლობის შესაბამისად მსს ფასს სტანდარტებზე გადასვლამდე კომპანიას არ მოეთხოვებოდა ფინანსური ანგარიშგების მომზადება და მას წარსულში არ მოუმზადებია ფინანსური ანგარიშგება.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის რეზიუმე

**სამუშაო ვალუტა**, ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები შეფასებულია იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტაში, სადაც საწარმო ახორციელებს საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი (GEL). ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

**უცხოური ვალუტით გამოწვეული ოპერაციები**, ფინანსური ანგარიშების მომზადების მიზნებისთვის სამუშაო ვალუტისგან (ლარი) განსხვავებული, უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები გადაიყვანება ტრანზაქციის განხორციელების თარიღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშების თარიღისთვის, უცხოური ვალუტაში დენომინირებული ფულადი მუხლები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით, რომელიც 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 3,0976 ლარს და ერთი ევროსათვის შეადგენს 3,5040 (2020 წლის 31 დეკემბრისთვის ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 3,2766 ლარს და ერთი ევროსათვის შეადგენს 4,0233) არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება წლის ბოლო კურსით არ ხდება და ისინი ბალანსში წარდგენილი არიან ისტორიული ღირებულებით (ლარში გადაყვანილია ოპერაციის განხორციელების დღის კურსით), გარდა რეალური ღირებულებით წარდგენილი არაფულადი მუხლებისა, რომლებიც ლარში გადაყვანილია მათი რეალური ღირებულების შეფასების დღის შესაბამისი კურსით.

**ურთიერთგადაფარვა**, ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა ხდება და ნეტო თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს აღიარებული თანხების უირიდიულად აღსრულებადი უფლება და არსებობს ნეტო საფუძველზე ანგარიშსწორების ან ერთდროულად აქტივის რეალიზებისა და ვალდებულებების ანგარიშსწორების განსაზღვრა. შემოსავლის და ხარჯის ურთიერთ გადაფარვა ხდება მოგების და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ეს არ მოითხოვება ან ნებადართული არ არის ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტით ან ინტერპრეტაციით და კონკრეტულად გამჟღავნებული არ არის კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის შესახებ განმარტებით შენიშვნებში.

**ამონაგების აღიარება**, საქონლის ან მომსახურების მიწოდების შედეგად წარმოშობილი შემოსავალი აღიარებულია შემოსავლებში შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების გაცვლისას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადის გამოკლებით.

**უცხოური ვალუტა**, ოპერაციები აღირიცხება ოპერაციების განხორციელების თარიღით არსებული სავალუტო კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი მუხლები თითოეული საანგარიშგებო თარიღით გადაანგარიშდება საანგარიშგებო თარიღით არსებული სავალუტო კურსით. საკურსო სხვაობების შედეგად წარმოქმნილი ყველა რეალიზებული და არარეალიზებული შემოსულობა და ზარალი აისახება პერიოდის საქმიანობის შედეგებში.

## გადასახადები

### i) მოგების გადასახადი

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 (სხვა დასაბეგრი ობიექტი).

„კომპანიის“ მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადაწყვეტილების მიღებისთანავე (კრების ოქმი). გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით

„მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ან ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება.

სხვა დასაბეგრი ობიექტიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმოშობი მოვლენის მოხდენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში, თუ ეს მოვლენა არ განაპირობებს საგადასახადო ვალდებულების შესაბამისი აქტივის წარმოშობას (როდესაც ვალდებულება შეიძლება შემცირდეს მაგ. გაცემული სესხის დაბრუნების შედეგად) და აკმაყოფილებს ხარჯის სახით აღიარების კრიტერიუმებს, მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება და წარდგენილი არის საანგარიშგებო პერიოდის მოგებაში ან ზარალში ხარჯის სახით. ის არ მიეკუთვნება საანგარიშგებო მუხლს „მოგების გადასახადი“.

#### ii) დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯების და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, იმ შემთხვევაში თუ ეს კონკრეტული (შემოსავალი, ხარჯები და აქტივები) მიეკუთვნება დღგ-ით დასაბეგრ ოპერაციებს, ხოლო იმ შემთხვევაში, როდესაც შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები დღგ-ის ჩათვლის უფლებით განთავისუფლებულ ბრუნვას მიეკუთვნება, მათი გათვალისწინება ხდება თვითღირებულებაში.

საგადასახადო ორგანოსგან მიღებული ან მისთვის გადასახდელი დამატებითი ღირებულების გადასახადის აქტივის ან ვალდებულები წმინდა ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების სხვა საგადასახადო დავალიანების მუხლში.

#### ii) საშემოსავლო გადასახადი

„კომპანია“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით - 20%.

#### სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება შედგება მარაგების შესყიდვისა და მათ საჭირო მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მიყვანის ყველანაირი დანახარჯისგან (მაგალითად: ტრანსპორტირების ხარჯი, საბაჟო მოსაკრებელი და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებადი ხარჯები).

თვითღირებულება გაიანგარიშება „საშუალო შეწონილის“ მეთოდით.

#### იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური

მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპოცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

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

### **სავაჭრო ვალდებულებები**

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

### **ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები**

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს და საბანკო ანგარიშებს.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის 31 დეკემბერს არსებული კურსით.

### **დივიდენდები**

დივიდენდები საკუთარ კაპიტალში აღიარდება, როგორც იმ პერიოდის კაპიტალის შემცირება, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები. დივიდენდები, რომლებიც გამოცხადებულია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ, განიხილება, როგორც შემდეგი მოვლენა და შესაბამისად აისახება განმარტებით შენიშვნებში.

### **მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო განსჯა და განუსაზღვრელობის შეფასების ძირითადი წყაროები**

ამ ანგარიშში აღწერილი კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას ხელმძღვანელობას მოეთხოვება განსჯის, შეფასებებისა და დაშვებების გამოყენება იმ აქტივებისა და ვალდებულებების მიმართ, რომელთა ღირებულება გარკვევით ვერ მიიღება სხვა წყაროებიდან. შეფასებები, დაკავშირებული დაშვებები ემყარება წარსულ გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, რომლებიც მიიჩნევა, რომ შესაფერისია. ფაქტობრივი შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისგან.

აღნიშნული შეფასებების და საბაზისო დაშვებების შესწორება მუდმივად ხდება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც შესწორდა შეფასება, თუ ცვლილება გავლენას ახდენს მხოლოდ იმ პერიოდზე ან შესწორების პერიოდსა და სამომავლო პერიოდებში, თუ ცვლილება გავლენას ახდენს, როგორც მიმდინარე, ისე სამომავლო პერიოდებზე.

### **განუსაზღვრელობის შეფასების ძირითადი წყაროები**

## **დაბეგვრა**

ქართული საგადასახადო კანონმდებლობა შეიძლება დაექვემდებაროს სხვადასხვა ინტერპრეტაციებს და შეიძლება მან ცვლილებები განიცადოს. ამასთან, საგადასახადო კანონმდებლობის სახელმძღვანელოებისეული ინტერპრეტაცია შეიძლება განსხვავდებოდეს საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაციებისგან, რის გამოც კომპანიას შეიძლება დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და პროცენტის თანხა დაეკისროს. კომპანია დარწმუნებულია, რომ მან უკვე გადაიხადა ყველა გადასახადი, ამიტომ ფინანსურ ანგარიშგებაში ანარიცხი არ შეუქმნია. საგადასახადო წელი საგადასახადო ორგანოს მიერ ინსპექტირებისთვის ღიად რჩება მომდევნო სამი კალენდარული წლის განმავლობაში.

## **ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა**

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრა ხელმძღვანელობის განსჯის საკითხია, მსგავს აქტივებთან დაკავშირებული მათი გამოცდილების საფუძველზე. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს მოსალოდნელ მოხმარებას, ტექნიკური მოძველების შეფასებას, ფიზიკურ ცვეთას და იმ ფიზიკურ გარემოს, სადაც იყენებენ ამ აქტივს. ამ გარემოებების ან შეფასებების ცვლილებამ შეიძლება განაპირობოს სამომავლო ცვეთის განაკვეთების შესწორება.

## **საექვო ვალების ანარიცხები**

კომპანია საექვო ვალების ანარიცხებს ქმნის, რათა დაარიცხოს მომხმარებლების მიერ გადახდების განხორციელების უუნარობის შედეგად მიღებული შეფასებული ზარალი. საექვო ვალების ანარიცხების ადეკვატურობის შეფასებისას ხელმძღვანელობა თავისი შეფასების საფუძველად იყენებს საერთო ეკონომიკურ მდგომარეობას, დებიტორული დავალიანებების ნაშთების ხანდაზმულობას, წარსულში ჩამოწერის გამოცდილებას, მომხმარებლის კრედიტუნარიანობას და გადახდის პირობების ცვლილებებს. ეკონომიკაში, დარგში ან კონკრეტული მომხმარებლის გარემოებების ცვლილებებმა შეიძლება განაპირობოს ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული საექვო ვალების ანარიცხების ცვლილება.

## ფინანსურ ანგარიშგების შენიშვნები

### ამონაგები

|                                            | 2021             | 2020             | 2019             |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავალი | 9 730 982        | 6 663 091        | 5 535 876        |
| სხვა შემოსავალი                            | -                | -                | -                |
| <b>სულ შემოსავალი</b>                      | <b>9 730 982</b> | <b>6 663 091</b> | <b>5 535 876</b> |

### ფული და ფულის ექვივალენტები

|                                        | 2021           | 2020          | 2019           |
|----------------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| ნაღდი ფული საღაროში                    | 18 780         | 1 310         | 4 535          |
| ეროვნული ვალუტა ბანკში                 | 125 958        | 65 623        | 1 486          |
| უცხოური ვალუტა ბანკში                  | 74 627         | 3 519         | 269 327        |
| <b>სულ ფული და ფულის ექვივალენტები</b> | <b>219 366</b> | <b>70 452</b> | <b>275 348</b> |

### სავაჭრო მოთხოვნები

|                               | 2021             | 2020             | 2019           |
|-------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები            | 3 896 919        | 1 974 277        | 751 452        |
| სხვა მოთხოვნები               | -                | -                | -              |
| <b>სულ სავაჭრო მოთხოვნები</b> | <b>3 896 919</b> | <b>1 974 277</b> | <b>751 452</b> |

ყველა თანხა არის მოკლევადიანი. სავაჭრო მოთხოვნების დაფარვის ვადა დაახლოებით 30-90 დღეა, რომელსაც არ ერიცხება პროცენტი.

ხელმძღვანელობა მოთხოვნების დაფარვიანობას აფასებს წარსული გამოცდილებისა და სამომავლო მოლოდინებზე დაყრდნობით. თუმცა შესაძლოა მათი დაფარვის რეალური მაჩვენებელი განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის მოლოდინებისგან.

### მარაგები

|                              | 2021             | 2020             | 2019             |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| მზა პროდუქცია                | -                | -                | 316 219          |
| ნედლეული და სახარჯი მასალები | 2 633 073        | 1 516 408        | 928 182          |
| <b>სულ მარაგები</b>          | <b>2 633 073</b> | <b>1 516 408</b> | <b>1 244 401</b> |

### სასესხო ვალდებულებები

|                                    | 2021             | 2020             | 2019             |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები | 7 990 749        | 5 436 600        | 4 768 710        |
| მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები | 102 221          | 1 962 611        | 1 441 412        |
| <b>სულ სასესხო ვალდებულებები</b>   | <b>8 092 970</b> | <b>7 399 211</b> | <b>6 210 122</b> |

#### სავაჭრო ვალდებულებები

|                                  | 2021          | 2020           | 2019           |
|----------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებები  | 41 344        | 797 526        | 533 921        |
| სხვა ვალდებულებები               | -             | 79 509         | 47 799         |
| <b>სულ სავაჭრო ვალდებულებები</b> | <b>41 344</b> | <b>877 035</b> | <b>581 720</b> |

#### ძირითადი საშუალებები და დარიცხული ცვეთა

|                                 | 2021             | 2020             | 2019             |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| მიწის ნაკვეთები                 | 3 930 786        | 420 705          | 416 203          |
| შენობა ნაგებობები               | 689 648          | 689 648          | 689 648          |
| შენობა ნაგებობების ცვეთა        | 186 683          | 160 211          | 132 346          |
| ოფისის აღჭურვილობა              | 193 750          | 177 665          | 168 712          |
| ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა       | 94 886           | 71 665           | 52 365           |
| მანქანა დანადგარები             | 4 333 281        | 4 313 993        | 4 374 671        |
| მანქანა დანადგარების ცვეთა      | 3 225 238        | 2 950 236        | 2 655 416        |
| <b>სულ ძირითადი საშუალებები</b> | <b>9 147 464</b> | <b>5 601 952</b> | <b>5 649 234</b> |
| <b>სულ დარიცხული ცვეთა</b>      | <b>3 506 807</b> | <b>3 182 113</b> | <b>2 840 127</b> |

#### მიღებული ავანსები

მიღებული ავანსები წარმოიშობა, მაშინ როდესაც თანხა მიღებულია წინასწარ. წინასწარ გადახდები (ავანსები) ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს ვალდებულებას იქამდე, სანამ არ მოხდება მისი გამომუშავება. როგორც კი ავანსი გამომუშავდება, იმავდროულად ვალდებულება შემცირდება და ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში შემოსავალი აღიარდება.

#### რისკების მართვა

##### ა) ფინანსური რისკების მართვა

ფინანსური ინსტრუმენტებით სარგებლობიდან გამომდინარე, კომპანია დგას შემდეგი რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი
- ლიკვიდურობის რისკი
- საბაზრო რისკი

წინამდებარე შენიშვნა წარმოადგენს ინფორმაციას კომპანიაზე ზემოთ მოყვანილი თითოეული რისკის გავლენის, ასევე მათი შეფასებისა და მართვისათვის კომპანიის მიზნების, პოლიტიკებისა და პროცესების და კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ კაპიტალის მართვის შესახებ. სხვა თანხობრივად გამოხატული ახსნა-განმარტებები მოყვანილია წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში.

##### ბ) რისკების მართვის სტრუქტურა

კომპანიის ხელმძღვანელობას ეკისრება საერთო პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკის მართვის სისტემის დაწესებასა და ზედამხედველობაზე. კომპანიის ხელმძღვანელობა ვალდებულია განავითაროს და მონიტორინგი გაუწიოს ორგანიზაციის რისკების მართვის პოლიტიკას.

კომპანიის რისკის მართვის პოლიტიკა დადგენილია კომპანიაზე რისკების გავლენის განსაზღვრისა და ანალიზისთვის, რისკის შესაბამისი ლიმიტების დაცვის მონიტორინგისთვის. რისკის მართვის პოლიტიკა და სისტემა რეგულარულად გადაიხედება მიმდინარე საბაზრო მდგომარეობისა და კომპანიის საქმიანობაში ცვლილებების გასათვალისწინებლად. კომპანიას მიზნად აქვს ტრენინგების, ხელმძღვანელობის სტანდარტებისა და პროცედურების მეშვეობით ჩამოაყალიბოს დისციპლინური და კონსტრუქციული კონტროლის გარემო, რომლის მიხედვითაც ყველა თანამშრომელს ეცოდინება თავისი როლი და ვალდებულება.

#### გ) საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის კომპანიის ფინანსური დანაკარგის რისკი, როდესაც მომხმარებელი ან ფინანსური ინსტრუმენტის ხელშემკვრელი მხარე არ შეასრულებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს. საკრედიტო რისკი კომპანიას ძირითადად წარმოეშევა სავაჭრო და სხვა მიმდინარე მოთხოვნებიდან.

#### საკრედიტო რისკის გავლენა

საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის ან სხვა კონტრაგენტის მიერ კრედიტორული დავალიანების დაუფარავობის შემთხვევაში. კომპანიის საფრთხეს საკრედიტო რისკთან დაკავშირებით განაპირობებს თითოეული მომხმარებლის ინდივიდუალური მახასიათებლები. კომპანიის საკრედიტო რისკი, ძირითადად განპირობებულია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებიდან და ფული და ფულის ეკვივალენტებიდან (გარდა ნაღდი ფულისა). კომპანია საკრედიტო რისკს მართავს გარკვეული პრინციპების საფუძველზე, რომლებიც ითვალისწინებს ყველა დაუფარავი საკრედიტო თანხის დაფარვის კონტროლს და პრობლემური ფინანსური აქტივების ინტენსიურ მართვას.

კომპანია საკრედიტო რისკების ჯგუფურ და ინდივიდუალურ შეფასებას ახორციელებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

#### დ) ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის იმის რისკი, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დაფაროს თავისი ფინანსური ვალდებულებები ფულადი სახსრებით ან ფინანსური აქტივებით. ლიკვიდურობის მართვის კომპანიის მიდგომა არის, რამდენადაც შესაძლებელია, გადამოწმება იმისა, რომ ვალდებულების გაჩენისას, კომპანიას ყოველთვის ჰქონდეს დავალიანების შესაბამისი ლიკვიდურობა, როგორც ჩვეულ, ისე - სტრესულ მდგომარეობაში, მისი რეპუტაციის ქვეშ დაყენების და დანაკარგების წარმოშობის გარეშე.

ფულადი სახსრები სრულად განთავსებულია მიმდინარე ანგარიშზე ბანკებში, რომელიც ასევე ამყარებს კომპანიის ლიკვიდურობას.

#### ე) საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი წარმოადგენს საბაზრო ფასების ცვალებადობის რისკს, რაც მოიცავს უცხოური ვალუტის გაცვლით კურსებს, საპროცენტო განაკვეთებისა და კაპიტალის ღირებულების ცვალებადობის რისკს, რამაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს კომპანიის მფლობელობაში არსებული

ინსტრუმენტების ღირებულებაზე. საბაზრო რისკების მართვის მიზანია საბაზრო რისკებზე დამოკიდებულების მართვა და კონტროლი მისაღები პარამეტრების ფარგლებში, ამონაგების ოპტიმიზაციის ფონზე.

#### ვ) კაპიტალის მართვა

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე, მას არ აქვს ფორმალური კაპიტალის მართვის პოლიტიკა. გარდა ამისა, კომპანია არ ექვემდებარება კაპიტალთან დაკავშირებულ გარე მოთხოვნებს. კომპანიის კაპიტალის მართვაზე გადაწყვეტილებებს იღებენ მისი მფლობელები.

#### საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

კომპანიას საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები არ დაფიქსირებია.

2022 წლის თებერვალში, უკრაინაში დაწყებული საომარ მოქმედებებსა და რუსეთის ფედერაციისათვის დაწესებულ საერთაშორისო სანქციებს კომპანიის საქმიანობაზე გავლენა არ მოუხდენია და შესაბამისად 2021 წლის ანგარიშგებაზეც გავლენა არ მოუხდენია.

#### ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობამ გამოსაცემად დაამტკიცა 2022 წლის 30 სექტემბერს.