

**შპს „ევროთრეიდი“-ს ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის**

შპს "ვეროთრედი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2021	31.12.2020	10.08.2021	
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	448398	180086	270366	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4694437	3762803	2994820	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები	1239685	460869	220259	3.2
მარაგები	2285528	2338496	1915917	3.3
მ.შ. - მზა პროდუქცია - სხვა	2285528	2338496	1915917	
საინვესტიციო ქონება სხვა მოკლევადიანი აქტივები	20627	9792	8812	
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით - გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	69777	20944	5861	
ძირითადი საშუალებები	2712825	894836	904855	3.4
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	11471277	7667826	6320890	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი	3393	917	3355	
სავაჭრო ვალდებულებები	913799	667502	845555	
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	28458	22361	6985	3.5
საგადასახადო ვალდებულებები	128325	57514		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	337099	389945	458	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	15839	8306	3423099	3.6
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	6968096	4821164		3.6
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები	8395009	5967709	4279452	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	24113	24113	24113	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	3052155	1676004	2017325	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	3076268	1700117	2041438	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	11471277	7667826	6320890	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	8688675	6752046	5410174	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1426913	1146545	4279452	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.12.2022 წ.

დირექტორი _____ ლაშა მგალობლიშვილი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2021	2020	
ნეტო ამონაგები	10607107	9222982	3.7
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	10607107	9222982	
- მომსახურების გაწევიდან			
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება	-8261439	-7152156	
საერთო მოგება	2345668	2070826	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			3.8
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-882241	-698459	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-54391	-46931	
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	-246860	-184152	
იჯარის ხარჯი	-127125	-76044	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-265297	-219110	3.9
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1575914	-1224696	
საოპერაციო მოგება	769754	846130	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა	-102407		
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების	-102407		
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	908955	-1109543	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-200152	-32908	3.10
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	1376150	-296321	
მოგების გადასახადის ხარჯი		-7941	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	1376150	-304262	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
მირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	1376150	-304262	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1716271	2041438	3.11
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-45000	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-16153		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3076268	1692176	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაცემი წელს 29.12.2022 წ.

დირექტორი _____ ლაშა მგალობლიშვილი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს "ვეროთრედი"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2021	2020
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-518294	-245495
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-1934623	-12481
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	2712088	102112
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	259171	-155864
სავალუტო კურსის ეფექტი	9141	66723
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	180086	269227
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	448398	180086

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.12.2022 წ.

დირექტორი _____ ლაშა მგალობლიშვილი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „ვეროთრედი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2011 წლის 30 ნოემბერს; მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 404919987, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ჩერქეზიშვილის ქ. №2. კომპანია დღე-ის გადამხდელად დარეგისტრებულია 2011 წლის 1 დეკემბერს.

1.2. კომპანიის ერთადერთი პარტნიორები არიან - 50%-იანი წილის მფლობელია ლაშა მგალობლიშვილი (პ/ნ 01024039909) და 50% მფლობელი ოთარ ვაზაგაშვილი (პ/ნ 01026002145)

1.3. კომპანიის დირექტორია ლაშა მგალობლიშვილი (პ/ნ 01024039909).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა არასპეციალიზებული საბითუმო ვაჭრობა, საბითუმო ვაჭრობა სხვა ქიმიური პროდუქტებით და ასევე სხვა საქმიანობა, რომელიც არ არის აკრძალული საქართველოს კანონმდებლობით.

1.5. კომპანია საანგარიშგებო პერიოდში ეკონომიკურ საქმიანობას ახორციელებდა ლოკაციის 1 ადგილიდან (თბილისში).

1.6. კომპანიას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს მეკავშირე საწარმო.

1.7. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია.

სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები ყოველწლიურად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

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

2.4. 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

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

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

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

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის შექმნა, ან დებიტორული დავალიანების უფრო ადრე აღიარება საექვო მოთხოვნად..

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

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

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

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

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

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

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

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

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

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

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

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

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

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

მარაგები

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

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

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

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი (გაუფასურების ზარალის გამოკლებით).

ასევე, თვითღირებულების მოდელი (თვითღირებულება, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით) გამოიყენება მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციებისთვის.

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

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და ნარჩენ (სალიკვიდაციო) ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი

კომპიუტერული ტექნიკა - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2 წელი.

დ) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

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

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

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

2.7. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით, 2023 წლის 1 იანვრიდან შედის ძალაში). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

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

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

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

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

2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

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

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.0976 ლარი;

1 EUR=5,4050 ლარი.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3,2766 ლარი;

1 EUR=4,0233 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2021 წელს: 1 USD=3.2170 ლარი; 1 EUR=3.8152 ლარი.

2020 წელს: 1 USD=3.0937 ლარი; 1 EUR=3.5395 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში	71010	7429.22	8129
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	366726.13	172496.46	217930
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	0	0	42
ევრო საბანკო ანგარიშებზე	10661.66	124.72	43126
რუსული რუბლი საბანკო ანგარიშზე	0	35.52	
სულ:	448398	180086	269227

კომპანიის ფულადი სახსრები შედგება სალაროს ანარიშზე არსებული თანხისა და საქართველოს რამოდენიმე კომერციულ ბანკში არსებულ ანგარიშებზე არსებული თანხებისაგან. კომპანიას ანგარიშები გახსნილი აქვს სს „თიბისი ბანკი“ და სს „პროკრედიტ ბანკი“.

3.1 სავაჭრო მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები საქონლის გაყიდვიდან	4694437	3761820	2990062
სულ:	4694437	3761820	2990062

2021 წლის ბოლოსათვის, კომპანიის სავაჭრო მოთხოვნები არის გადაუხდელი მოთხოვნები საქართველოს რეზიდენტი იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე, სულ - 51 დეპიტორი 31.12.2021 წ. მდგომარეობით.

3.2. გადახდილი ავანსები

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
რეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	706149	81689	18082
არარეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	533536	377202	200838
სულ:	1239685	458891	218920

2021 წლის ბოლოსთვის კომპანიის მიერ გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი შედგება როგორც რეზიდენტ ასევე არარეზიდენტ საწარმოზე გადახილი ავანსებისაგან. ასევე წინასწარ გადახდილი სადაზღვევო შენატანისაგან.

3.3 მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
გასაყიდი საქონელი	2176671	2260267	1890354
საწყობში არსებული ჩამოსაწერი და გაუფასურებული საქონელი	22730	0	0
სხვა მარაგი	84042	94049	1546
საწვავ-საცხები მასალები	2085	1235	592
სულ:	2285528	2355550	1892492

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მარაგები შედგება ძირითადად იმპორტირებული გასაყიდი საქონლისაგან, კერძოდ სადებიზფექციო-ქიმიური საშუალებებისა, შესაფუთი საქონლისა და საკვები დანამატებისაგან. ასევე საწვავ-საცხები მასალებისა და სხვა მარაგებისაგან.

3.4. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	2021 წელი ზრდა ან შემცირება	2021 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	2020 წელი ზრდა ან შემცირება	2020 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 01.01.2020 მდგომარეობით
შენობები				0			
ნაგებობები	0		0	13743	0	620	14363
სულ:	0	0	0	13743	0	620	14363

2021 წელს მოხდა საწარმოს ბალანსზე არსებული ნაგებობის დემონტაჟი და მიმდინარე მშენებლობის დაწყება.

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	2021 წელი ზრდა ან შემცირება	2021 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2020მდგო მარეობით	2020 წელი ზრდა ან შემცირება	2020 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 01.01.2020მდგო მარეობით
არასასოფლო მიწის ნაკვეთი	566884	0	0	566884	0	0	566884
კომპიუტერები და აღჭურვილობა	36429	27919	7127	15638	7695	3479.58	11423
ოფისის აღჭურვილობა	3616	3543	341	414	0	121	535
კავშირგაბმულობის საშუალებები	11588	7508	2830	6909	3469	1823	5262
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2121	0	1453	3575	2700	1878	2753
სატრანსპორტო საშუალებები	250432	0	34946	285378	14479	29422	300321
სხვა ამორტიზირებადი ძირითადი საშუალებები	142	0	454	597	0	814	1411
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	1208	133	624	1699	1611	1816	1903
სულ:	872420	39103	47776	881093	29955	39354	890491

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2021 წლის ბოლოს - 154342.9 ლარი,

2020 წლის ბოლოს - 108323.94 ლარი;

3.5. ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
გასაცემი ხელფასები	0		0
სავალდებულო საპენსიო შენატანი	28458	22249	6985
სულ:	28458	22249	6985

3.6. მიმდინარე სასესხო ვალდებულება

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
პროკრედიტ ბანკის საკრედიტო ხაზი 75.6867	2803200.00	3180652	
პროკრედიტ ბანკის სესხი 75.6868	504679.02	925358	
პროკრედიტ ბანკის სესხი 75.6869	561650.27	715154	
პროკრედიტ ბანკის სესხი 75.7658	1752000.00		0
პროკრედიტ ბანკის სესხი 75.8032	295367.09	0	2040357
პროკრედიტ ბანკის სესხი 75.8387	1051200.00	0	607712
საქართველოს ბანკის საკრედიტო ხაზი 6512141	0	0	545614
ფიზიკური პირის სესხი	15839.00	8308	229386
სულ:	6983935	4829472	3423069

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის სასესხო ვალდებულებები შედგება სს „პროკრედიტ ბანკის“ 5 სესხისაგან, ერთი საკრედიტო ხაზისაგან, ასევე საქართველოს რეზიდენტი ერთი ფიზიკური პირისგან მიღებული სესხისაგან, რომელიც დასრულდა 2020 წლის აგვისტოში დარჩენილია გადასახდელი პროცენტის ვალდებულება.

3.7. ნეტო ამონაგები:

	2021 წელი	2020 წელი
საქონლის რეალიზაცია	10607108	9222982
სულ:	10607108	9222982

2021 წელს, კომპანიის ნეტო-ამონაგები მთლიანად შედგებოდა სადებიზინფექციო-ქიმიური საქონლისა, შესაფუთი მასალების და საკვები დანამატების რეალიზაციით მიღებული შემოსავლისაგან.

3.8 დასაქმებულთა ანაზღაურება:

	2021 წელი	2020 წელი
შრომის ანაზღაურება (საერთო-ადმინისტრაციული)	846233	670420
ავტომობილის სარგებელი	3655	2737
სხვა ანაზღაურება	20884	21827
საპენსიო ანაზღაურება	11469	8801
სულ:	882241	703785

3.9. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

	2021 წელი	2020 წელი
რეკლამის ხარჯები	(13 357)	(7 601)
საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯები	(15 948)	(14 212)
შრომის ანაზღაურება (საერთო-ადმინისტრაციული)	(870 772)	(694 984)
საპენსიო ფონდი	(11 469)	(8 801)
საიჯარო ქირა	(127 105)	(76 044)
კომპიუტერის ხარჯები	(3 905)	(2 753)
კომუნიკაციის ხარჯები	(8 648)	(7 969)
საწვავის ხარჯები	(34 612)	(28 785)
ავტომობილის შენახვის ხარჯი	(17 112)	(10 066)
კომუნალური გადასახადების ხარჯი	(10 029)	(5 852)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(54 391)	(46 828)
საექვო მოთხოვნებთან დაკავშირებული ხარჯი	(23 829)	(4 349)
საგადასახადო ხარჯები	(13 272)	(4 330)
საბანკო ხარჯები	(43 777)	(83 982)
მივლინების ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)	(783)	(9 214)
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(13 765)	(12 982)
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯი	(17 469)	
სხვა ხარჯები	(561 018)	(23 651)
სულ:	-1841262	-1042404

3.10 სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი:

	2021 წელი	2020 წელი
არასაოპერაციო მოგება მს და არ. აქტ. რეალიზაციიდან	153	5516
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	6733.47	14006
პანდემიასთან დაკავშირებული არასაოპერაციო შემოსავალი	4200	9550
სამეურნეო ჯარიმები და პირგასამტეხლოები	(63 579)	(1 396)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(146 023)	(3 567)
სხვა ფინანსური ხარჯი	(1 636)	(58 778)
სულ:	(200 152)	(34 670)

3.11 განაწილება მესაკუთრეებზე (განაწილებული დივიდენდი):

2021 წელს არ მომხდარა დაგროვილი მოგების განაწილება დივიდენდის სახით.

3.12. სასამართლო დავები

2020-2021 წლებში, კომპანიის წინააღმდეგ სასამართლო დავებს ადგილი არ ჰქონია. თავად კომპანია უჩივის რამდენიმე ვადაგადაცილებულ დებიტორს თანხის გადაუხდელობის გამო, თუმცა სადავო თანხები კომპანიის საქმიანობის მასშტაბთან შედარებით მცირეა. რამდენიმე დავა წარმატებით დასრულდა 2021 წელს.

3.13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2020-2022 წლებში ადგილი ჰქონდა შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენას: მსოფლიო მასშტაბით, გავრცელდა ახალი კორონავირუსი COVID-19, რაც მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციის მიერ 2020 წლის 11 მარტს, გამოცხადებულ იქნა პანდემიად. ეს ვითარება გაგრძელდა 2021 წელს და 2022 წელსაც. 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღისათვის, პანდემიის მასშტაბები შემცირებულია, მაგრამ სრულად დამარცხებული არ არის.

შექმნილი სიტუაციის მიუხედავად, კომპანიას ფინანსური სირთულეები არ შექმნია და კომპანია უწყვეტ და ჩვეულებრივ რეჟიმში აგრძელებდა ფუნქციონირებას.

2022 წლის 1 იანვრიდან 29 დეკემბრამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში სხვა საყურადღებო მოვლენები, რომელიც გამოიწვევდა ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას, არ მომხდარა.

3.14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოსაცემად ნებადართულია 2022 წლის 29 დეკემბერს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.

	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2021	31.12.2020	10.08.2021	
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	448398	180086	270366	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4694437	3762803	2994820	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	1239685	460869	220259	3.2
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები				
მარაგები	2285528	2338496	1915917	3.3
მ.შ. - მზა პროდუქცია				
- სხვა	2285528	2338496	1915917	
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	20627	9792	8812	
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	69777	20944	5861	
ძირითადი საშუალებები	2712825	894836	904855	3.4
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	11471277	7667826	6320890	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	3393	917	3355	
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი				
სავაჭრო ვალდებულებები	913799	667502	845555	
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	28458	22361	6985	3.5
საგადასახადო ვალდებულებები	128325	57514		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	337099	389945	458	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	15839	8306	3423099	3.6
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	6968096	4821164		3.6
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები	8395009	5967709	4279452	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	24113	24113	24113	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	3052155	1676004	2017325	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	3076268	1700117	2041438	
სულ საკუთარი კაპიტალი	11471277	7667826	6320890	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	11471277	7667826	6320890	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	8688675	6752046	5410174	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1426913	1146545	4279452	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაცემისათვის 29.12.2022 წ.

დირექტორი

ლაშა მგალობლიშვილი



შპს "ევროტრედი"

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2021	2020	
ნეტო ამონაგები	10607107	9222982	3.7
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	10607107	9222982	
- მომსახურების გაწევიდან			
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება	-8261439	-7152156	
საერთო მოგება	2345668	2070826	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			3.8
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-882241	-698459	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-54391	-46931	
საპროცენტო შემოსავალი			3.9
საპროცენტო ხარჯი	-246860	-184152	
იჯარის ხარჯი	-127125	-76044	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-265297	-219110	3.9
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1575914	-1224696	
საოპერაციო მოგება	769754	846130	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა	-102407		
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების	-102407		
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	908955	-1109543	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-200152	-32908	3.10
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	1376150	-296321	
მოგების გადასახადის ხარჯი		-7941	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	1376150	-304262	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:	1376150	-304262	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1716271	2041438	3.11
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-45000	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-16153		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3076268	1692176	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაცემებლად 29.12.2022 წ.

დირექტორი

ლაშა მგალობლიშვილი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



შპს "ევროთრეიდი"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2021	2020
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-518294	-245495
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-1934623	-12481
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	2712088	102112
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	259171	-155864
სავალუტო კურსის ეფექტი	9141	66723
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	180086	269227
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	448398	180086

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.12.2022 წ.

დირექტორი

ლაშა მგალობლიშვილი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

