

შპს „ფერმო ფენსი“-ს ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო თარიღი		შენიშვნა
	31.12.2021	31.12.2020	
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	722547	325844	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	327610	269861	3.2
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	203238	187167	3.3
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები			
მარაგები	2649999	2462179	3.4
მ.შ. - მზა პროდუქცია	53488	9487	
- სხვა	2596511	2452692	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	38795	121262	3.5
სხვა არამატერიალური აქტივები	1675	1947	
ძირითადი საშუალებები	444971	498817	3.6
სულ აქტივები	4388835	3867077	
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი			
სავაჭრო ვალდებულებები	81853	77869	3.7
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	6852	4023	
საგადასახადო ვალდებულებები		3292	3.8
გამომუშავებელი შემოსავალი	154278	79631	3.9
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	242983	164815	
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	50	50	
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	4145802	3702212	
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	4145852	3702262	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4388835	3867077	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3942189	3366313	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	242983	164815	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 24.02.2023 წ.

უფლებამოსილი პირი: _____ იუსუფ იარარი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საქმიანობის შედეგები

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2021	2020	
ნეტო ამონაგები	14109195	10922463	3.10
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	14109195	10922463	
გაყიდვების თვითღირებულება	-10666389	-8154199	3.11
საერთო მოგება	3442806	2768264	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	29795	18	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-588087	-487858	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-53019	-69912	
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი	-284360	-207031	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-182742	-227268	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1078413	-992051	
საოპერაციო მოგება	2364393	1776213	
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	-16165	-19312	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-76638	30321	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	2271590	1787222	
მოგების გადასახადის ხარჯი	-271390	-140706	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	2000200	1646516	
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:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	2000200	1646516	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3702262	2876799	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-1537876	-821053	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-18734		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4145852	3702262	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 24.02.2023 წ.

უფლებამოსილი პირი: _____ იუსუფ იარარი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2021	2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1910613	1047140
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-36668	-126180
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-1460982	-780000
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	412963	140960
სავალუტო კურსის ეფექტი	-16260	5939
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	325844	178945
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	722547	325844

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 24.02.2023 წ.

უფლებამოსილი პირი: _____ იუსუფ იარარი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

**ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის**

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „ფერმო ფენსი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2010 წლის 05 მარტს საჯარო რეესტრში კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია - 404856107, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისის დიდუბის რ-ნი ვახუშტი ბაგრატიონის ქ. #1. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად 2010 წლის 24 მარტს.

1.2. კომპანიის ერთადერთი, 100%-იანი წილის მფლობელია სალიპ სელმან აპაიდინ, (პ.ნ.41260946608, U 01373806, 01495000263).

1.3. კომპანიის დირექტორია სალიპ სელმან აპაიდინ, (პ.ნ.41260946608, U 01373806, 01495000263).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა საცალო ვაჭრობა რკინა-კაველით, საღებავებით და მინით სპეციალიზებულ მაღაზიებში, საბითუმო ვაჭრობა რკინა-კაველით, წყალგაყვანილობის და გასათბობი მოწყობილობებით და ინვენტარით, მზა ლით.ნაკ.წარ-ბა მანქანა და მოწყობილობების გარდა. ასევე სხვა საქმიანობა, რომელიც არ არის აკრძალული საქართველოს კანონმდებლობით.

1.5. კომპანია საანგარიშგებო პერიოდში ეკონომიკურ საქმიანობას ახორციელებდა ლოკაციის 2 ადგილიდან (თბილისი, ბათუმი).

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. 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის).

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

2.5. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

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

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 აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

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

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

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

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

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

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

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი

უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

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

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

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

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

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

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

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში

საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდი ფასი შემცირებული იმ მოსალოდნელი დანახარჯებით, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

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

გრძელვადიანი აქტივები

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

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

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

შენობა-ნაგებობები - 25 წელი

კომპიუტერული ტექნიკა - 5 წელი;

ავეჯი - 5 წელი;

სარეკლამო საშუალებები - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 5 წელი;

სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები - 6,67 წელი;

იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 6,67 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%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

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

2.6. გადასახადები

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

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

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

2.7. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.8. გაცვლითი სავალუტო კურსები

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

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.0976 ლარი;

1 EUR=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. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში	0	0
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	180437	139805
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	541681	185546
ევროები საბანკო ანგარიშებზე	429	493
სულ:	722547	325844

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

3.2. სავაჭრო და მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები საქონლის გაყიდვიდან (რეზიდენტი დებიტორები)	292596	299215
სავაჭრო მოთხოვნები საქონლის გაყიდვიდან (არარეზიდენტი დებიტორები)	0	1400
სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურება		-30755
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	35014	
სულ:	327610	269861

2021 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას სავაჭრო მოთხოვნები არის გადაუხდელი მოთხოვნები საქართველოს რეზიდენტი და არარეზიდენტი იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე, სულ - 126 დებიტორი 31.12.2021 წ. მდგომარეობით.

3.3. სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
რეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	3336	53438
არარეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	199902	133728
სულ:	203238	187167

2021 წლის ბოლოსათვის კომპანიის მიერ გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი შედგება როგორც რეზიდენტ ასევე არარეზიდენტ საწარმოზე გადახდილი ავანსებისა და ანგარიშვალდებული პირების მიმართ მოთხოვნებისაგან. ასევე წინასწარ გადახდილი სადაზღვევო შენატანისაგან.

3.4. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
გასაყიდი საქონელი	2580313	2444691
ნედლეული და მასალები	14639	7182
მზა პროდუქცია	53488	9487
სხვა მარაგი	1559	819
სულ:	2649999	2462179

მარაგები შედგება სარემონტო რკინა-კავეულის მასალებისა და სპორტულ გასართობი დანიშნულების საქონელისაგან, ასევე საწვავ-საცხები მასალებისაგან.

3.5. სხვა მოკლევადიანი აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
წინასწარ გადახდილი ავანსის დღე	22317	8864
ჩასათვლელი დღე	0	23040
სხვა	16478	89358
სულ:	38795	121262

3.6. 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
მიწის ნაკვეთები	289019			289019		
ნაგებობები	5896		341	6237	0	341
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	7468	1440	3182	9210	3842	2740
ავტო	9061	3951	1820	6931	7821	1896
სარეკლამო საშუალებები	670	678	266	257	0	220
მსუბუქი ავტომობილები	43170	13819	7739	37090		14787
სხვა ავტოტრანსპორტი	15431	1797	3680	17314	12724	5217
სხვა ამორტიზირებადი ძირითადი საშუალებები	45481	15925	19963	49519	17124	24016
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	4612	-62003	6460	73074	62953	12444
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	9792	9524	9297	9564	12699	7979
დაუმთავრებელი მშენებლობა და დაუდგმელი მოწყობილობები	14371	13771		600	-40555	
სულ:	444971	-1098	52748	498817	117164	69641

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2021 წლის ბოლოს - 311654 ლარი;

2020 წლის ბოლოს - 301418 ლარი.

არამატერიალური აქტივები შედგება საბუღალტრო პროგრამა „ინფო-ბუღალტერი“-ს და საქპატენტიდან მიღებული მოწმობისაგან, არამატერიალური აქტივების ერთიანი დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა შეადგენდა:

2021 წლის ბოლოს - 2339 ლარი;

2020 წლის ბოლოს - 2068 ლარი.

3.7. სავაჭრო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
დავალიანება არარეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	0	50395
დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	81853	27475
სულ:	81853	77869

3.8. საგადასახდო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
შემდგომ პერიოდში დასადეკლარირებელი საგადასახდო ვალდებულებები	0	3292
სულ:	0	3292

3.9 გამოუმუშავებელი შემოსავალი და სხვა ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
მიღებული ავანსები	146301	64294
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7977	15338
სულ:	154278	79631

3.10 ნეტო ამონაგები

კომპანიის ნეტო ამონაგები მთლიანად შედგებოდა რკინა-კავეულისა და სხვა სამშენებლო-სარემონტო მასალების რეალიზაციით მიღებული შემოსავლებისგან.

3.11. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი:

	2021 წელი	2020 წელი
რეკლამის ხარჯები	0.00	(92)
მზა პროდუქციის ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯები	(12925)	(15281)
მიწოდების სხვა ხარჯები	(10681)	(2436)
საკანცელარიო ხარჯები	(2583)	(2401)
კომუნიკაციის ხარჯები	(11933)	(10850)
საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯები	(6750)	(6623)
საწვავის ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)	(25054)	(12824)
ელექტროენერგია და გაზი (საერთო-ადმინისტრაციული)	(20193)	(10231)
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	(20253)	(12288)
საექვო მოთხოვნებთან დაკავშირებული ხარჯები	(15831)	(63373)
ქონების გადასახადის და სხვა საგადასახადო ხარჯები	(2487)	(2307)
საბანკო ხარჯები	(44222)	(51417)
მივლინების ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)	(1931)	(1423)
ავტომანქანების და მს. საექსპლუატაციო ხარჯი	(2711)	(3725)
წარმომადგენლობითი ხარჯები		
სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები	(5188)	(31998)
სულ:	(182742)	(227268)

3.12. სასამართლო დავები

2020-2021 წლებში, კომპანიის წინააღმდეგ სასამართლო დავებს ადგილი არ ჰქონია.

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 2023 წლის 24 თებერვლამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში სხვა საყურადღებო მოვლენები, რომელიც გამოიწვევდა ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას, არ მომხდარა.

3.14. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

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

3.15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 24 თებერვალს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	საანგარიშგებო თარიღი		შენიშვნა
	31.12.2021	31.12.2020	
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	722547	325844	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	327610	269861	3.2
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	203238	187167	3.3
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები			
მარაგები	2649999	2462179	3.4
მ.შ. - მზა პროდუქცია	53488	9487	
- სხვა	2596511	2452692	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	38795	121262	3.5
სხვა არამატერიალური აქტივები	1675	1947	
ძირითადი საშუალებები	444971	498817	3.6
სულ აქტივები	4388835	3867077	
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი	81853	77869	3.7
სავაჭრო ვალდებულებები	6852	4023	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		3292	3.8
საგადასახადო ვალდებულებები	154278	79631	3.9
გამომუშავებული შემოსავალი			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	242983	164815	
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	50	50	
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	4145802	3702212	
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	4145852	3702262	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4388835	3867077	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3942189	3366313	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	242983	164815	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 24.02.2023 წ.

შპს "ფერმო ფენსი"
Fermo Fence Ltd.
404 856 107

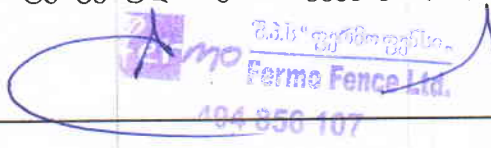
უფლებამოსილი პირი: _____ იუსუფ იარარი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საქმიანობის შედეგები
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2021	2020	
ნეტო ამონაგები	14109195	10922463	3.10
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	14109195	10922463	
გაყიდვების თვითღირებულება	-10666389	-8154199	3.11
საერთო მოგება	3442806	2768264	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	29795	18	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-588087	-487858	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-53019	-69912	
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი	-284360	-207031	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-182742	-227268	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1078413	-992051	
საოპერაციო მოგება	2364393	1776213	
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	-16165	-19312	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-76638	30321	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	2271590	1787222	
მოგების გადასახადის ხარჯი	-271390	-140706	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	2000200	1646516	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მკვავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:	2000200	1646516	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3702262	2876799	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-1537876	-821053	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-18734		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4145852	3702262	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 24.02.2023 წ.

უფლებამოსილი პირი:  იუსუფ იარარი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განყოფილებაში ნაწილი.

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

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2021	2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1910613	1047140
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-36668	-126180
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-1460982	-780000
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	412963	140960
სავალუტო კურსის ეფექტი	-16260	5939
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	325844	178945
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	722547	325844

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 24.02.2023 წ.

უფლებამოსილი პირი:

შპს "ფერმო ფენსი"
Fermo Fence Ltd.
404 856 107

იუსუფ იარარი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.