

შპს ჯორჯიან ბიზნეს & ინვესტმენტ კონსალტინგ

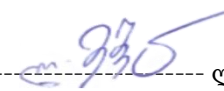
ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	5
1. ძირითადი საკმეოანობა.....	5
2. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი.....	5
3. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა	5
4. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	6
5. მიწოდების და მომსახურების ხარჯები.....	7
6. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	8
7. რისკების მართვა.....	8
8. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა.....	9
9. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	10
10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10
11. მარაგები	10
12. ძირითადი საშუალებები	11
13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	11
14. მიღებული სესხები და გადასახდელი პროცენტი.....	12
15. ამონაგები.....	12
16. სხვა შემოსავლები	13
17. მიწოდების ხარჯები	13
18. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი.....	14
19. სხვა ხარჯები.....	14
20. ფინანსური დანახარჯები	15
21. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....	15
22. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები	15

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები მოცემულია ლარში)	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	1	933,661	354,762
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	1,726,262	5,057,107
მარაგები	3	226,949	159,250
საგადასახადო აქტივები			-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები			-
		2,886,872	5,571,119
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	172,114	309,051
		172,114	309,051
მთლიანი აქტივები		3,058,986	5,880,170
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	5	1,264,240	273,681
საგადასახადო ვალდებულებები		23,124	11,370
მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი	6		1,179,576
გადასახდელი დივიდენდი		-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები			-
		1,287,364	1,464,627
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	6		-
		-	-
მთლიანი ვალდებულებები		1,287,364	1,464,627
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			2,625,686
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,771,622	1,789,857
		1,771,622	4,415,543
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		3,058,986	5,880,170

დირექტორი  ლადო მეშველიანი

შპს „შპს ჯორჯიან ბიზნეს & ინვესტმენტ კონსალტინგ“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

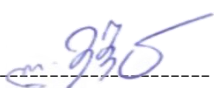
სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები მოცემულია ლარში)	შენიშვნა	2021 წელი	2020 წელი
ამონაგები	7	22,937,906	22,378,842
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(20,587,548)	(19,273,322)
საერთო მოგება		2,350,358	3,105,520
სხვა შემოსავლები	8	132,798	1,125
მიწოდების დანახარჯები	9	(1,405,267)	(1,367,441)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(513,025)	(437,545)
სხვა ხარჯები	11		
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა მოგება/(ზარალი) ვალუტის კურსთაშორისი სხვაობიდან		(416,838)	(42,162)
საოპერაციო მოგება		148,026	1,259,497
ფინანსური ხარჯი	12	(166,261)	(3,270)
მოგება დაბეგვრამდე		(18,235)	1,256,227
მოგების გადასახადი			
პერიოდის მოგება		(18,235)	1,256,227

დირექტორი  ლადო მეშველიანი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები მოცემულია ლარში)	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
ნაშთი 31.12.2019	4,074,058	533,630	4,607,689
კაპიტალის ზრდა	664,194	-	664,194
კაპიტალის შემცირება	(2,112,566)	-	(2,112,566)
პერიოდის მოგება	-	1,256,227	1,256,227
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
ნაშთი 31.12.2020	2,625,686	1,789,857	4,415,543
კაპიტალის ზრდა	943,940	-	943,940
კაპიტალის შემცირება	(3,569,627)	-	(3,569,627)
პერიოდის მოგება	-	(18,235)	(18,235)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
ნაშთი 31.12.2021	-	(18,235)	1,771,622

დირექტორი  ლადო მეშველიანი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

მომზადებულია პირდაპირი მეთოდით

(თანხები მოცემულია ლარში)	2021 წელი	2020 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	23,121,072	30,221,036
ფულადი სახსრების სხვა შემოსავლები	243	1,125
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(16,181,868)	(27,681,916)
თანამშრომლებზე გადახდილი თანხები	(175,790)	(177,055)
გადახდილი მოგების გადასახადი	-	-
ბიუჯეტში გადახდილი სხვა თანხები	(1,923,756)	(1,016,187)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	4,839,901	1,347,002
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	-
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-	-
არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	(3,072,080)	(1,448,372)
სასესხო ვალდებულების ზრდა	8,590,665	-
სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(9,589,590)	-
გადახდილი პროცენტები	(166,261)	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(4,237,266)	(1,448,372)
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ნეტო ზრდა	602,635	(101,370)
არარეალიზებული მოგება/ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებში	(23,736)	(1,269,606)
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების საწყისი ნაშთი	354,762	1,725,738
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების საბოლოო ნაშთი	933,661	354,762

დირექტორი  ლადო მეშველიანი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ჯორჯიან ბიზნეს & ინვესტმენტ კონსალტინგ, შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია. რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად 2006 წლის 24 თებერვალს. კომპანიის მფლობელები არიან სულხან პაპაშვილი 01018001248 72.5% ; გიორგი კუხალიშვილი 42001000147 5%; დავით მეშველიანი 01005000832 15%; ლადო მეშველიანი 01005008069 7.5%.

კომპანიის იურიდიულია მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, ატენის ქ., N6/8, ბ. N66. კომპანიის საქმიანობის ფაქტობრივ ადგილს წარმოადგენს იურიდიული მისამართი.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა ბურღულეულითა და მარცვლეულით.

2. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

კომპანიის 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია, როგორც მოქმედი საწარმო, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტი გაითვალისწინებს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობას, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგების, ოპერაციების მომგებიანობას და ფინანსურ რესურსებზე წვდომას და ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენის ანალიზს კომპანიის ოპერაციებზე.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული. 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2023 წლის 15 ოქტომბერს.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

ქვემოთ წარმოდგენილია სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომელიც გამოყენებულია წინამდებარე ცალკეული ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში. აღნიშნული პოლიტიკის გამოყენება მოხდა თანმიმდევრულად ყველა წარდგენილ პერიოდზე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

3.1 უცხო ვალუტის ოპერაციები

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სების ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით.

კომპანიას მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას წლის ბოლოს მდგომარეობით გამოყენებული გაცვლითი კურსებია:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი		
	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.2776	4.0233
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.0976	3.5040

3.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ჩვეთა და დაგროვილი გაუფასურება. ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივის თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ძირითადი საშუალებების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
სატრანსპორტო საშუალებები	3-6
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2-9
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-5

3.3 ფინანსური ვალდებულებების აღიარების გაუქმება

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას აუქმებს მაშინ, როცა ვალდებულება დაიფარება ან გაუქმდება ან ვადა გასდის. როდესაც არსებულ ფინანსურ ვალდებულებას ანაცვლებს იმავე გამსესხებლის სხვა ფინანსური ვალდებულება არსებითად შეცვლილი პირობებით, ან არსებული ვალდებულების პირობები დიდწილად იცვლება, ამგვარი ჩანაცვლება ან მოდიფიცირება განიხილება როგორც თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა და ახალი ვალდებულების აღიარება. სხვაობა საბალანსო ღირებულებებს შორის აღიარდება მოგების ან ზარალის ანგარიშგებაში.

3.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მოთხოვნები ასახულია რეალური ღირებულებით.

3.5 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება პირველი შემოსვლა, პირველი გამოსვლა ღირებულების მეთოდით. კომპანიის საკუთრებაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების არსებითი ნაწილი წარმოადგენს სწრაფბრუნვად მარაგებს.

3.6 მოგების გადასახადი

საქართველოს მთავრობამ ცვლილებები შეიტანა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომლის მიხედვითაც 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანია გარდა ფინანსური ინსტიტუტისა (როგორც არის ბანკი, სადაზღვევო კომპანია, მიკროსაფინანსო ორგანიზაცია, ლომბარდი) ვალდებული არ არის გადაიხადოს მოგების გადასახადი სანამ არ მოხდება ან დივიდენდის გზით მოგების განაწილება ან განაწილებად მიჩნევა.

დივიდენდის განაწილების გარდა გადასახადი გადასახდელია გარკვეულ ტრანზაქციებზე, რომლებიც მოგების განაწილებად ითვლება და იმ ხარჯებსა და სხვა გადახდებზე, რომლებიც არ არიან დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან - აქტივების ან მომსახურების უფასო მიწოდება და წარმომადგენლობითი დანახარჯები, რაც აღემატება საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განსაზღვრულ ნორმას.

აგრეთვე შეღავათიანი დაბეგვრის მქონე იურისდიქციის ქვეყნებში რეგისტრირებულ საწარმოებზე გადახდილი ავანსები, ისევე როგორც ფიზიკურ პირებზე ან არარეზიდენტ პირებზე გაცემული სესხები იბეგრება გადახდის წყაროსთან.

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება საანგარიშო წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

მოგების გადასახადით დასაბეგრი თანხა გამოითვლება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების განაკვეთი არის 15%, რომლის გადახდაც ხდება ხაზინის ერთიან ანგარიშზე და რომელიც გამოიყენება ყველა გადასახადისათვის.

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, არ არსებობს განსხვავება საქართველოში რეგისტრირებული და მოქმედი კომპანიების აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებსა და საგადასახადო ბაზებს შორის, შესაბამისად გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება, როგორც განსაზღვრულია ბასს 12 „მოგებიდან გადასახადები“ 2017 წლის 1 იანვრიდან არ წარმოიქმნება.

3.7 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

3.8 საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელის მიერ. ყველა ფულადი ან მატერიალური კონტრიბუციები (წილი), რომელიც განხორციელდა კომპანიის მფლობელის მიერ და განსაზღვრული იყო კომპანიის საწესდებო კაპიტალის გასაზრდელად მაგრამ არ იყო ასახული კომპანიის წესდებაში ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის, არის აღიარებული როგორც გადახდილი კაპიტალი საწესდებო კაპიტალში.

3.9 შემოსავალი

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობის და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე. პერიოდის წმინდა შემოსავალი აღიარებულია პერიოდის შემოსავალი შემცირებული თვითღირებულების დანახარჯებით, ფასდათმობით და პირდაპირი ხელფასებით.

3.10 ხარჯები

საწარმო ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ.

4. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები მოიცავდა:

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	2021 ლარი	2020 ლარი
ფული სალაროში	469	1340
ფული ბანკში	933192	353422
<u>სულ</u>	<u>933661</u>	<u>933,661</u>

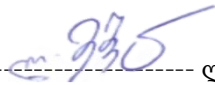
5. ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ ორგანიზაციას შეეძლება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა გავლენა მოახდინოს კომპანიის შემდგომ ფუნქციონირებადობაზე. ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულადი სახსრების და ხელმისაწვდომი საკრედიტო რესურსების ქონას ვალდებულებების დასაფარად.

ამ ტიპის რისკებს ხელმძღვანელობა აკონტროლებს ვადიანობის ანალიზით, მომდევნო ფინანსური პერიოდის სტრატეგიის დაგეგმვისას. ლიკვიდურობის რისკის სამართავად კომპანია ყოველდღიურად აკონტროლებს მომავალ მოსალოდნელ ფულად ნაკადებს და ატარებს ლიკვიდურობის მოთხოვნის მონიტორინგს რომელიც მას სჭირდება იმ რწმუნებისთვის, რომ მას გააჩნია საკმარისი ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობისთვის.

6. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მენეჯმენტს განზრახული არ აქვს კომპანიის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები, მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ საწარმოს უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ კომპანიის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

დირექტორი  ლადო მეშველიანი

შენიშვნა 1

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	469	1,340
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	-	-
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	91,068	82,327
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	842,124	271,095
სულ	933,661	354,762

შენიშვნა 2

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2021	31.12.2020
სავაჭრო მოთხოვნები	1,649,425	2,007,926
გაცემული ავანსები	96	3,047,237
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	76,741	1,944
სულ	1,726,262	5,057,107

სავაჭრო მოთხოვნები არ არის გაუფასურებული.

შენიშვნა 3

მარაგები

	31.12.2021	31.12.2020
ნედლეული და მასალები	-	-
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
მზა პროდუქცია	226,612	158,632
სათადარიგო ნაწილები	-	-
სხვა მარაგები	337	618
სულ	226,949	159,250

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 20,857,548 ლარი (2020 წელს 19,273,322 ლარი). მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალმა შეადგინა 0 ლარი (2021 წელს 0 ლარი).

შენიშვნა: 4

ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	მიწის ნაკვეთები	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები და მოწყობილობები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
31 დეკემბერი 2020		14,804	116,169	6,349	222,007	867	360,196
შემოსვლა	-	-	-	3,558	-	-	3,558
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021	-	14,804	-	9,907	222,007	867	247,585

ცვეთა და გაუფასურება

31 დეკემბერი 2020	-	(2,036)	(17,750)	(965)	(30,224)	(170)	(51,145)
პერიოდის ცვეთა	-	(1,915)	(13,532)	(1,667)	(38,354)	(140)	(55,608)
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	31,282	-	-	-	31,282
31 დეკემბერი 2021	-	(3,951)	-	(2,632)	(68,578)	(310)	(75,471)

**ნეტო საბალანსო
ღირებულება**

31 დეკემბერი 2020	-	12,768	98,419	5,384	191,783	697	309,051
31 დეკემბერი 2021	-	10,853	-	7,275	153,429	557	172,114

ჯგუფის ძირითადი საშუალებებიდან არცერთზე არ მოქმედებს საგადასახო გირავნობა

შენიშვნა 5

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2021	31.12.2020
სავაჭრო ვალდებულებები	1,264,240	273,681
მიღებული ავანსები	-	-
გადასახდელი ხელფასი	-	-
სულ	1,264,240	273,681

შენიშვნა 6

მიღებული სესხები და გადასახდელი პროცენტი

მოკლევადიანი სესხები	31.12.2021	31.12.2020
მოკლევადიანი სესხები	-	1,179,576
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	-	-
გადასახდელი პროცენტი	-	-
სულ მოკლევადიანი სესხები	-	1,179,576

გრძელვადიანი სესხები	31.12.2021	31.12.2020
გრძელვადიანი სესხები	-	-
სულ გრძელვადიანი სესხები	-	-
სულ სესხები	-	1,179,576

კომპანიას 2021 წლის ბოლოს ყველა სასესხო დავალიანება დაფარული აქვს

შენიშვნა 7

ამონაგები

	2021 წელი	2020 წელი
საქონლის რეალზაციიდან მიღებული ამონაგები	22,937,906	22,378,842
მომსახურების გაწევიდან მიღებული ამონაგები	-	-
სულ	22,937,906	22,378,842

შენიშვნა 8

სხვა შემოსავლები

	2021 წელი	2020 წელი
საპროცენტო შემოსავლები	243	1,125
სხვა შემოსავალი	132,555	-
სულ	132,798	1,125

შენიშვნა 9

მიწოდების ხარჯები

	2021 წელი	2020 წელი
ტრანსპორტირების ხარჯი	(1,405,267)	(1,367,441)
მარკეტინგის და რეკლამის ხარჯი	-	-
სულ	(1,405,267)	(1,367,441)

შენიშვნა 10

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2021 წელი	2020 წელი
შრომის ანაზღაურება	(220,027)	(221,802)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	(55,610)	(49,815)
ქონების გადასახადის ხარჯი	(2,288)	(2,170)
მივლინების ხარჯი	(32,050)	(71)
საბანკო ხარჯი	-	(50,198)
დაცვის ხარჯი	-	-
დაზღვევის ხარჯი	(9,400)	(8,472)
კომუნიკაციის ხარჯი	(737)	(1,834)
სამეურნეო ხარჯი	-	(308)
საკონსულტაციო ხარჯები	(12,779)	-
საკანცელარიო ხარჯი	-	-
იჯარის ხარჯი	(56,949)	(52,203)
საექსპლუატაციო ხარჯები	-	-
ძირითადი საშუალებების რემონტი	(3,040)	(2,748)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	(120,145)	(47,924)
სულ	(513,025)	(437,545)

შენიშვნა 11

სხვა ხარჯები

	2021 წელი	2020 წელი
დაზიანებული ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	-	-
სხვა ხარჯები	-	-
სულ	-	-

კომპანიას არ ქონია ხარჯები რომელიც სხვა ხარჯებში დაკლასიფიცირდებოდა

შენიშვნა 12

ფინანსური დანახარჯები

	2021 წელი	2020 წელი
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(166,261)	(3,270)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(166,261)	(3,270)

შენიშვნა 13

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელები არიან: სულხან პაპაშვილი 01018001248 72.5% ; გიორგი კუხალეიშვილი 42001000147 5%; დავით მეშველიანი 01005000832 15%; ლადო მეშველიანი 01005008069 7.5%. კომპანიის საბოლოო მაკონტროლებელი მხარეა ფ/პ სულხან პაპაშვილი.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციები არ განხორციელებულა.

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2021 წელი	2020 წელი
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	125,765	147,739
სულ	125,765	147,739

შენიშვნა 14

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

იქიდან გამომდინარე რომ ანგარიშგება იტვირთება ხელახლა და შემდგომი პერიოდის ანუ 2022 წლის ანგარიშგება ჩაბარებულია და გასაჯაროებულია, ყველა ის დეტალი რაც აქ უნდა ყოფილიყო მოხსენიებული უკვე ასახულია 2022 წლის ანგარიშგებაში