



აუდიტური კონცერნი „ცოდნისა“

2020 წლის კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგება

შპს "ცოდნისა" (კონსოლიდირებული)					
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება					
		ერთეული: 1 GEL			
	საანგარიშგებო თარიღი				
	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2019		შენიშვნა
აქტივები					
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1072016	898209	770904		3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	403457	375092	341459		
ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	8830	55572	49769		
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები					
მარაგები					
მ.შ. - მზა პროდუქცია	43536	48983	45117		3.2
- სხვა	36154	43677	40010		
	7382	5306	5107		
საინვესტიციო ქონება					
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	16545	16468	5693		
ბიოლოგიური აქტივები					
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით					
- გადაფასების მოდელით					
გუდვილი					
სხვა არამატერიალური აქტივები	27662	30952	34204		
ძირითადი საშუალებები	490970	531509	494944		3.3
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში					
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	7730	7730	7730		3.4
სხვა გრძელვადიანი აქტივები					
სულ აქტივები	2070746	1964515	1749820		
ვალდებულებები					
საიჯარო ვალდებულება					
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი					
სავაჭრო ვალდებულებები	33412	30637	24591		
ანარიცხები					
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	281178	240744	158854		3.5
საგადასახადო ვალდებულებები	24913	88408	55088		
გამოუმუშავებელი შემოსავალი და მიღებული ავანსები	102646	103767	121094		
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	75098	72098	67598		3.6
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები					
მიღებული გრანტები					
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები					
სხვა ვალდებულებები		138480			
სულ ვალდებულებები	517247	674134	427225		
საკუთარი კაპიტალი					
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	50000	50000	50000		
საემისიო შემოსავალი					
გამოსყიდული საკუთარი აქციები					
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	1487107	1221950	1253717		
გადაფასების რეზერვი					
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები					
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	1537107	1271950	1303717		
არამაკონტროლებელი წილი	16392	18431	18878		
სულ საკუთარი კაპიტალი	1553499	1290381	1322595		
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2070746	1964515	1749820		
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1544384	1394324	1212942		
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	517247	674134	427225		
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 25.02.2022 წ.					
დირექტორი _____	გიორგი ცერცვაძე				
თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.					

შპს "ცოდნისა" (კონსოლიდირებული)			
საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება			
	ერთეული: 1 GEL		
	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2020	2019	
ნეტო ამონაგები	2919046	3105997	3.7
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	120532	159347	
- მომსახურების გაწევიდან	2794774	2944147	
- სამშენებლო ხელშეკრულებიდან			
- სხვა ამონაგები	3740	2503	
გაყიდვების თვითღირებულება	-74033	-78845	
საერთო მოგება	2845013	3027152	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	554	400	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2169547	-2225478	3.8
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-57039	-52403	
საპროცენტო შემოსავალი	23531	27613	
საპროცენტო ხარჯი	-3750	-4500	3.9
იჯარის ხარჯი	-65475	-87925	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-351220	-312612	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2622946	-2654905	
საოპერაციო მოგება	222067	372247	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა	-518	-10	
მ.შ. - ფინანსური აქტივების	0	0	
- მარაგების	-518	-10	
- სხვა არაფინანსური აქტივების	0	0	
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	36690	15420	
მიღებული დივიდენდები	596	0	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	73284	936	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	332119	388593	
მოგების გადასახადის ხარჯი	-4125	-60207	3.10
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	327994	328386	
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	327994	328386	
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:			
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილები მოგება (ზარალი)	329117	328833	
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილები მოგება (ზარალი)	-1123	-447	
მოგება / (ზარალი):	327994	328386	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1290381	1322595	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-110000	-360600	3.11
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	45124		3.10
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1553499	1290381	
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 25.02.2022 წ.			
დირექტორი _____	გიორგი ცერცვაძე		
თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.			

შპს "ცოდნისა" (კონსოლიდირებული)			
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება			
			ერთეული: I GEL
	საანგარიშგებო პერიოდი		
	2020	2019	
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	357237	378089	
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	15018	-56057	
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-235918	-211014	
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	136337	111018	
სავალუტო კურსის ეფექტი	37470	16287	
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	898209	770904	
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	1072016	898209	
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 25.02.2022 წ.			
დირექტორი _____	გიორგი ცერცვაძე		
თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.			

**2020 წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების
განმარტებითი შენიშვნები**

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. აუდიტური კონცერნი „ცოდნისა“ (შემდგომში – კონცერნი ან ჯგუფი) წარმოადგენს ჯგუფს, რომლის მშობელი საწარმოა შპს „ცოდნისა“ - შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. მშობელი საწარმო - შპს „ცოდნისა“ დარეგისტრირებულია 1997 წლის 8 ივლისს საბურთალოს რაიონის სასამართლოს N 5ა/4-1253 დადგენილებით, „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 211344188, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი, ვაჟა-ფშაველას გამზირი N 41, IV სართული.

1.2. კონცერნის პარტნიორები არიან საქართველოს მოქალაქე ფიზიკური პირები:
გიორგი ცერცვაძე - 70%; მაია ცერცვაძე - 10%; ნინო კალანდია - 10%; ფრიდონ ალშიბაია - 10%.

1.3. ჯგუფის მშობელი საწარმოს დირექტორები არიან გიორგი ცერცვაძე და ფრიდონ ალშიბაია, რომელთაგან თითოეულს აქვს საწარმოს ერთპიროვნული გაძღოლის უფლებამოსილება.

1.4. ჯგუფის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა აუდიტორული საქმიანობა, რაც მოიცავს როგორც აუდიტს, ასევე ბუღალტრულ და საკონსულტაციო მომსახურებას. მშობელი საწარმო რეგისტრირებულია აუდიტური ფირმების სახელმწიფო რეესტრში, რეესტრაციის N SARAS-F-281025. ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის სამსახურის მიერ ჩატარებულია მშობელი საწარმოს - შპს „ცოდნისა“-ს ხარისხის კონტროლის მონიტორინგი, რის შედეგად მას მიენიჭა მესამე ხარისხის კატეგორია.

1.5. ჯგუფი შედგება მშობელი საწარმოსა (შპს „ცოდნისა“, ს/კ 211344188) და მისი შვილობილი საწარმოებისაგან:

შპს „იბერ-ინფო“ (ს/კ 211349799), რომლის კაპიტალში წილი შეადგენს 75%-ს;

შპს „ააფ-მენეჯმენტი“ (ს/კ 211390074), რომლის კაპიტალში შპს „ცოდნისა“-ს წილი შეადგენს 100%-ს;

შპს „ააფ ინტეგრითი“ (ს/კ 204998770), რომლის კაპიტალში პირდაპირი წილი შეადგენს 60%-ს, ხოლო დანარჩენი 40% ეკუთვნის შპს „ააფ-მენეჯმენტს“;

შპს „სოფტ-ინფო“ (ს/კ 205027344), რომლის კაპიტალში 100% წილი ეკუთვნის შპს „ააფ-მენეჯმენტს“;

შპს „ააფ-კაპიტალი“ (ს/კ 404908597), რომლის კაპიტალში 56% წილი ეკუთვნის შპს „იბერ-ინფოს“, ხოლო 14% - შპს „ააფ-მენეჯმენტს“;

შპს „იმერ-ინფო“ (ს/კ 412679221), რომლის კაპიტალში წილი შეადგენს 70%-ს;

ამ შვილობილი საწარმოებიდან, შპს „ააფ ინტეგრითი“ ეწევა იგივე ეკონომიკურ საქმიანობას (ძირითადად, ბუღალტრულ და საკონსულტაციო მომსახურებას), რასაც შპს „ცოდნისა“. ის რეგისტრირებულია აუდიტური ფირმების სახელმწიფო რეესტრში, რეგისტრაციის N SARAS-F-405844.

სხვა საწარმოების ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობებია: საბუღალტრო პროგრამული უზრუნველყოფის წარმოება და რეალიზაცია; პროგრამული მომსახურება; ჟურნალების - „აუდიტი, აღრიცხვა, ფინანსების“ და „ბიზნესი და მენეჯმენტის“ გამოცემა და გავრცელება; „სატელეფონო ცხელი ხაზის“ საკონსულტაციო მომსახურება; განახლებადი ელექტრონული ბაზის „ააფ-ინფო კონსულტანტის“ გავრცელება; სასწავლო ტრენინგების ჩატარება.

არამაკონტროლებელი წილები, რაც არის შპს „იბერ-ინფოში“ (25%), შპს „იმერ-ინფოში“ (30%) და შპს „ააფ-კაპიტალში“ (30%), ეკუთვნით საქართველოს მოქალაქე ფიზიკურ პირებს. მათ შორის, შპს „იბერ-ინფოში“ წილის 15%-ს ფლობს კონცერნის ერთ-ერთი პარტნიორი - მაია ცერცვაძე.

1.6. ჯგუფს ჰყავს მეკავშირე საწარმო:

შპს „ადვოკატთა და აუდიტორთა კორპორაცია“ (ს/კ 404896163), რომლის კაპიტალში წილი შეადგენს 49%-ს. ამ საწარმოს ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა იურიდიული მომსახურება.

ერთ-ერთ შვილობილ საწარმოს - შპს „სოფტ-ინფოს“ განხორციელებული აქვს ფულადი ინვესტიცია შპს „აბსცისა“-ში (ს/კ 404928673), რომლის საქმიანობაა პროგრამული უზრუნველყოფის წარმოება და რეალიზაცია.

1.7. ჯგუფს აქვს მუდმივმოქმედი რეგიონული ფილიალები: ბათუმში, ქუთაისში და თელავში.

1.8. ჯგუფის მშობელი საწარმო - შპს „ცოდნისა“ არის პროფესიული ორგანიზაციის - „საქართველოს პროფესიონალ ბუღალტერთა და აუდიტორთა ფედერაციის“ კორპორაციული წევრი.

1.9. 2019 წლის მდგომარეობით, ჯგუფის დაქირავებულ თანამშრომელთა რიცხოვნობა შეადგენდა 101 კაცს (მათ შორის, მშობელ საწარმოში - 69 კაცს).

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

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2017 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კონცერნის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კონცერნი წარმოადგენს მესამე კატეგორიის ჯგუფს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კონცერნს არ ევალება წლიური კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად 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 ჯგუფის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში ჯგუფი შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა.

შესაბამისად, ჯგუფის 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. ჯგუფის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე ჩათვლით). 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. ჯგუფის 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

ჯგუფის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 1 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 და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების 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 განაკვეთი განისაზღვრება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება ჯგუფის შესაბამის სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიყვანება სამუშაო ვალუტაში ამ თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი მუხლები, რომლებიც დაიანგარიშდება რეალური ღირებულებით, კონვერტირდება სამუშაო ვალუტაში რეალური 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.

დასაქმებულ 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 გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, 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 ჯგუფისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე და სადეპოზიტო საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების ცვეთისათვის/ამორტიზაციისათვის გამოიყენება ცვეთის/ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის/ამორტიზაციის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ამორტიზებადი აქტივის გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ამორტიზებადი აქტივის გასვლა, ცვეთის/ამორტიზაციის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, 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:

შენობა-ნაგებობები	- 4%;
ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	- 12,5-20%;
მანქანა-დანადგარები	- 8-10%;
კომპიუტერული ტექნიკა და აღჭურვილობა	- 25%;
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	- 20-50%;

დ) 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 კონსოლიდირებული 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 დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). ჯგუფში შემავალი საწარმოების დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა რამდენიმე შესაძლო გამონაკლისი შემთხვევისა, რომლებსაც ჯგუფის შემთხვევაში ადგილი არ აქვთ).

2017-2020 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.7. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის ჯგუფის სამუშაო ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი ჯგუფის კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება. კონსოლიდირებული 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:

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი;

1 EUR=4.0233 ლარი.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8677 ლარი;

1 EUR=3.2095 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

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

2019 წელს: 1 USD=2.8191 ლარი; 1 EUR=3.1553 ლარი.

3. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2019 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში	3599	12393	18249
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	658325	572140	461576
ლარი მოკლევადიან საბანკო დეპოზიტებზე	70918	68816	64876
აშშ დოლარი საბანკო ანგარიშებზე	65675	11878	15230
ევრო საბანკო ანგარიშებზე	1886	1445	1383
რუსული რუბლი საბანკო ანგარიშებზე	45	200	27
აშშ დოლარი მოკლევადიან საბანკო დეპოზიტებზე	271569	231337	209563
სულ:	1072016	898209	770904

3.2. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2019 მდგომარეობით
პროგრამა „ინფო ბუღალტერის“ კომპლექტაცია	38003	36463	31345
წიგნები	2082	6108	8130
ჟურნალები	769	1671	580
საწვავ-საცხები მასალები	2522	4581	4870
სხვა მარაგი	160	160	192
სულ:	43536	48983	45117

2019-2020 წლებში მოხდა სასაქონლო-მატერიალური მარაგის ნაწილის (ძირითადად, წიგნების და ჟურნალების) ჩამოფასება ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე. გაუფასურების ხარჯმა შეადგინა:

2020 წელს - (518) ლარი;

2019 წელს - (10) ლარი.

3.3. ძირითადი საშუალებები:

ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	2020 წელი ზრდა ან შემცირება	2020 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	2019 წელი ზრდა ან შემცირება	2019 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 01.01.2019 მდგომარეობით
შენობა- ნაგებობები	387039	0	30120	417159	0	30051	447210
ავტო სატრანსპორტო საშუალებები	70804	2185	12943	81563	75629	7401	13335
სხვა ძირითადი საშუალებები	33127	9169	8829	32787	10089	11701	34399
სულ:	490970	11354	51893	531509	85718	49153	494944

2019-2020 წლებში ძირითადი საშუალებები არ გაყიდულა.

ძირითადი საშუალებების ისტორიული (თავდაპირველი) ღირებულება შეადგენდა:

2020 წლის ბოლოს - 1221503 ლარი;

2019 წლის ბოლოს - 1212887 ლარი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2020 წლის ბოლოს - 730533 ლარი;

2019 წლის ბოლოს - 681378 ლარი.

3.4. ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2019 მდგომარეობით
ინვესტიცია შპს „ადვოკატთა და აუდიტორთა კორპორაციაში“	980	980	980
ინვესტიცია შპს „აბსცისაში“	6750	6750	6750
სულ:	7730	7730	7730

ამ მეკავშირე საწარმოებიდან 2019-2020 წლებში მოგება არ განაწილებულა და დივიდენდები არ გაცემულა.

3.5. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2019 მდგომარეობით
გასაცემი ხელფასები	247221	224272	156466
სავალდებულო საპენსიო შენატანები	31764	15740	0
ა/მ იჯარა თანამშრომლებისაგან	1966	679	2164
ვალდებულებები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	227	53	224
სულ:	281178	240744	158854

3.6. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2019 მდგომარეობით
შპს „იბერ-ინფოს“ სასესხო ვალდებულება დამფუძნებელი ფიზიკური პირის მიმართ (ძირი)	37500	37500	37500
შპს „იბერ-ინფოს“ სასესხო ვალდებულება დამფუძნებელი ფიზიკური პირის მიმართ (პროცენტი)	37598	34598	30098
სულ:	75098	72098	67598

ჯგუფში შემავალმა შვილობილმა საწარმომ დამფუძნებელი ფიზიკური პირისაგან აიღო სესხი 37500 ლარის ოდენობით, 2013 წლის 1 აპრილს სასარჩელო მოთხოვნის უზრუნველსაყოფად. ეს თანხა განთავსდა საერთო სასამართლოების სადეპოზიტო ანგარიშზე და დღემდე რჩება ამ ანგარიშზე როგორც სარჩელის უზრუნველყოფა. სესხი და მასზე დარიცხული პროცენტი განიხილება მოკლევადიან ვალდებულებად, რადგან გამსესხებელ პირს უფლება აქვს ნებისმიერ დროს მოითხოვოს მსესხებლისაგან თანხის სრულად დაბრუნება.

3.7. ამონაგები:

	2020 წელი	2019 წელი
ამონაგები აუდიტორული საქმიანობიდან	327665	323022
ამონაგები ბუღალტრული, საკონსულტაციო და სხვა ანალოგიური მომსახურებიდან	2336225	2433867
„სატელეფონო ცხელი ხაზის“ საკონსულტაციო მომსახურება	6840	7320
სასწავლო სემინარები და ლექციები	26661	42164
სარეკლამო, მარკეტინგული და სხვა მომსახურება	97383	137774
საბუღალტრო პროგრამის, ჟურნალების და სხვა გაყიდვები	120532	159450
იჯარა, ქვეიჯარა	3740	2400
სულ:	2919046	3105997

3.8. სხვა საოპერაციო შემოსავალი:

	2020 წელი	2019 წელი
შვილობილი და მეკავშირე საწარმოებიდან მიღებული ერთჯერადი საკომპენსაციო გადახდები	548	400
სხვა შემოსავალი	6	
სულ:	554	400

3.9. საპროცენტო შემოსავალი

ჯგუფის საპროცენტო შემოსავალი 2020 წელს - 23531 ლარი და 2019 წელს - 27613 ლარი მთლიანად შედგებოდა შპს „ცოდნის“-ს, შპს „ააფ-მენეჯმენტის“ და შპს „ააფ ინტეგრირების“ მიერ რეზიდენტ ბანკებში განთავსებულ ანაბრებზე და დეპოზიტებზე დარიცხული პროცენტებისაგან.

3.10. მოგების გადასახადის ხარჯი

როგორც 2019, ასევე 2020 წელს მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოიშვა კომპანიის პარტნიორებზე გასულ წლებში მიღებული მოგების ნაწილობრივი განაწილების შესახებ, საქართველოში მოქმედი მოგების გადასახადით დაბეგვრის „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად. ამასთან, ვინაიდან განაწილებას დაექვემდებარა 2017 წლამდე მიღებული მოგება, ამიტომ მოგების გადასახადით დაბეგვრის „ესტონური მოდელის“ თავისებურებებიდან გამომდინარე, გაცემული დივიდენდების დაბეგვრისას მოხდა 2008-2016 წლებში გადახდილი მოგების გადასახადის ნაწილობრივი ჩათვლა.

იმავედროულად, 2020 წელს გამოვლენილი იქნა შეცდომები 2018-2020 წლებში მოგების გადასახადის დეკლარირებისას (ნაწილობრივ, ჩათვლის არასწორად გამოთვლის გამო, ნაწილობრივ კი - სსკ 99-ე მუხლის 1-ლი ნაწილით დადგენილი საგადასახადო შეღავათის არასრულად გამოუყენლობის გამო), რაც აღრიცხვაში გასწორდა 2020 წელს, ხოლო დაზუსტებული საგადასახადო დეკლარაციები წარედგინა საგადასახადო ორგანოს

2021 წლის ბოლოს. ამ შეცდომების გასწორების ეფექტმა შეადგინა 44520 ლარი, რასაც დაემატა სხვა შეცდომების გასწორებით გამოწვეული ეფექტი 604 ლარი.

3.11. განაწილებული დივიდენდები

როგორც 2019, ასევე 2020 წელს კომპანიის პარტნიორებმა მიიღეს გადაწყვეტილება გასულ წლებში მიღებული მოგების ნაწილობრივი განაწილების შესახებ, მათ შორის, 2020 წელს განაწილდა 110000 ლარი, ხოლო 2019 წელს - 360600 ლარი. ორივე წელს, განაწილებას დაექვემდებარა ჯერ კიდევ 2017 წლის 1 იანვრამდე მიღებული მოგების დარჩენილი გაუნაწილებელი მოგების ნაშთი და ასევე, 2017-2019 წლებში მიღებული მოგების გადასახადით დაბეგვრისაგან გათავისუფლებული საპროცენტო შემოსავალი საბანკო ანაზღაურებიდან და დეპოზიტებიდან, ვინაიდან სსკ 99-ე მუხლის პირველი ნაწილით მოგების გადასახადისაგან გათავისუფლებული მოგების თანხის იდენტიფიცირებისათვის ითვლება, რომ კომპანიის მიერ დივიდენდის განაწილებისას პირველ რიგში ეს თანხა გაიცემა.

იმ შეილობილი საწარმოებიდან, რომელთაც ჰყავთ არამაკონტროლებელი წილის მფლობელი პარტნიორები (ფიზიკური პირები), დივიდენდები 2019-2020 წლებში არ გაცემულა.

3.12. სასამართლო დავები

2019-2020 წლებში, ჯგუფში შემავალი საწარმოების წინააღმდეგ სასამართლო დავებს ადგილი არ ჰქონია. ჯგუფის მშობელი საწარმო თავად უჩივის რამდენიმე ვადაგადაცილებულ დებიტორს თანხის გადაუხდელობის გამო, თუმცა სადავო თანხები ჯგუფის საქმიანობის მასშტაბთან შედარებით მცირეა. რამდენიმე დავა წარმატებით დასრულდა 2021 წელს.

ჯგუფში შემავალი ერთ-ერთი საწარმო - შპს „იბერ-ინფო“ 2012 წლიდან უჩივის სხვა კომპანიას მისი საავტორო უფლებების დარღვევისა და სასაქონლო ნიშნების უნებართვოდ გამოყენების გამო. დავა ეხება საბუღალტრო პროგრამა „ინფო ბუღალტერს“. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ეს დავა დასრულებული არ არის.

3.13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2020-2021 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 წელსაც. 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღისათვის, პანდემია შენელებულია, მაგრამ დამარცხებული ჯერ არ არის.

შექმნილი სიტუაციის მიუხედავად, ჯგუფს მნიშვნელოვანი ფინანსური სირთულეები არ შექმნია (მოხდა შემოსავლების მცირე შემცირება) და ჯგუფი უწყვეტ და ჩვეულებრივ რეჟიმში აგრძელებდა ფუნქციონირებას.

სასწავლო ცენტრი შპს „ააფ-კაპიტალი“ გადავიდა ონლაინ-ტრენინგების ჩატარებაზე.

- 2021 წლის აპრილში, სააპელაციო სასამართლომ დაასრულა შპს „იბერ-ინფოს“ მიერ 2012 წელს დაწყებული სასამართლო დავის განხილვა და მიაკუთვნა მას გამარჯვება პრაქტიკულად ყველა ასპექტში, რითაც ძირითადად ძალაში დატოვა პირველი ინსტანციის სასამართლოს მიერ 2020 წლის ივლიში მიღებული გადაწყვეტილება. მოწინააღმდეგე მხარემ სააპელაციო სასამართლოს გადაწყვეტილება გაასაჩივრა უზენაეს სასამართლოში, რომელსაც მათი საჩივრის განხილვა 2022 წლის 25 თებერვლის მდგომარეობით ჯერ დაწყებული არ ჰქონდა.

- 2021 წლის დეკემბერში, შპს „ააფ ინტეგრითის“ დირექტორად დაინიშნა ნიკოლოზ ედიბერიძე.

- 2022 წლის 1 თებერვალს, ამოქმედდა შპს „ააფ-მენეჯმენტის“ ახალი ვებგვერდი aafconsultant.ge.

- 2021 წლის 1 იანვრიდან 2022 წლის 25 თებერვლამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში სხვა საყურადღებო მოვლენები არ მომხდარა.

3.14. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოსაცემად ნებადართულია 2022 წლის 25 თებერვალს კონცერნის მენეჯმენტის მიერ. კონცერნის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.

შპს "ცოდნისა" (კონსოლიდირებული)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: I GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2020	31.12.2019	01.01.2019	
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1072016	898209	770904	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	403457	375092	341459	
ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	8830	55572	49769	
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები				
მარაგები	43536	48983	45117	3.2
მ.შ. - შუა პროდუქცია	36154	43677	40010	
- სხვა	7382	5306	5107	
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	16545	16468	5693	
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	27662	30952	34204	3.3
ძირითადი საშუალებები	490970	531509	494944	
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	7730	7730	7730	3.4
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	2070746	1964515	1749820	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება				
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი				
სავაჭრო ვალდებულებები	33412	30637	24591	3.5
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	281178	240744	158854	
საგადასახადო ვალდებულებები	24913	88408	55088	3.6
გამოუმუშავებელი შემოსავალი და მიღებული ავანსები	102646	103767	121094	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	75098	72098	67598	
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები		138480		
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები	517247	674134	427225	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	50000	50000	50000	
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	1487107	1221950	1253717	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	1537107	1271950	1303717	
არამაკონტროლებელი წილი	16392	18431	18878	
სულ საკუთარი კაპიტალი	1553499	1290381	1322595	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2070746	1964515	1749820	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1544384	1394324	1212942	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	517247	674134	427225	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 25.02.2022 წ.

დირექტორი _____ გიორგი ცერცვაძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



შპს "ცოდნისა" (კონსოლიდირებული)

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2020	2019	
ნეტო ამონაგები	2919046	3105997	3.7
მ.შ. - საჭიონლოს გაყიდვიდან	120532	159347	
- მომსახურების გაწევიდან	2794774	2944147	
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები	3740	2503	
გაყიდვების თვითღირებულება	-74033	-78845	
საერთო მოგება	2845013	3027152	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	554	400	3.8
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-2169547	-2225478	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-57039	-52403	
საპროცენტო შემოსავალი	23531	27613	3.9
საპროცენტო ხარჯი	-3750	-4500	
იჯარის ხარჯი	-65475	-87925	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-351220	-312612	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2622946	-2654905	
საოპერაციო მოგება	222067	372247	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა	-518	-10	
მ.შ. - ფინანსური აქტივების	0	0	
- მარაგების	-518	-10	
- სხვა არაფინანსური აქტივების	0	0	
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	36690	15420	
მიღებული დივიდენდები	596	0	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	73284	936	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	332119	388593	3.10
მოგების გადასახადის ხარჯი	-4125	-60207	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	327994	328386	
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	327994	328386	
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:			
შრომელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	329117	328833	
არამაკონტროლებელ წილეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	-1123	-447	
მოგება / (ზარალი):	327994	328386	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1290381	1322595	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-110000	-360600	3.11
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	45124		3.10
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1553499	1290381	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 25.02.2022 წ.

დირექტორი

გიორგი გერგავა

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



შპს "ცოდნისა" (კონსოლიდირებული)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2020	2019
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	357237	378089
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	15018	-56057
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-235918	-211014
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	136337	111018
სავალუტო კურსის ეფექტი	37470	16287
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	898209	770904
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	1072016	898209

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 25.02.2022 წ.

დირექტორი _____



გიორგი გერცვაძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

