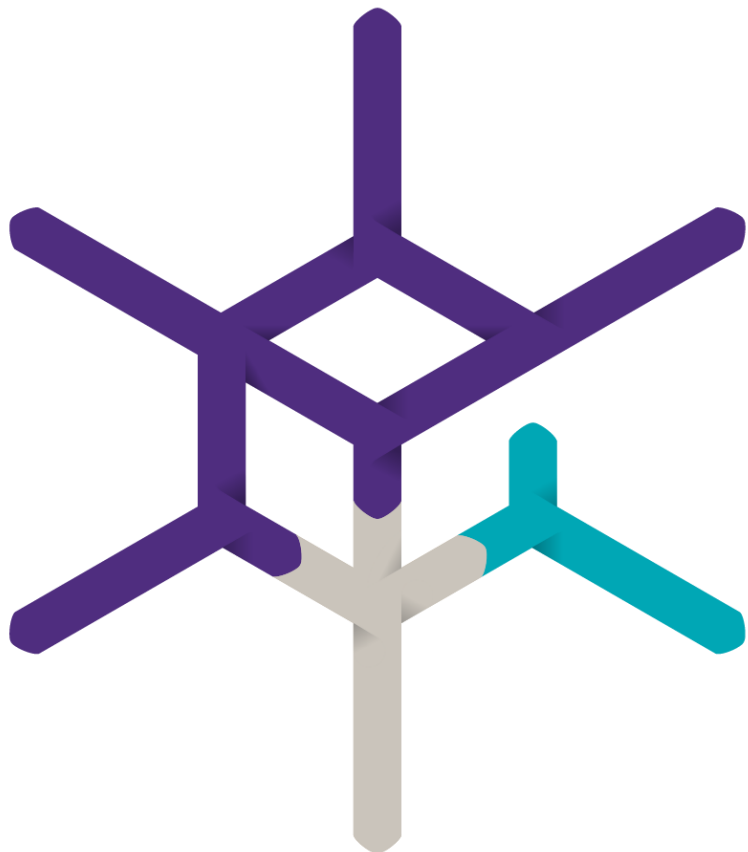


ფინანსური ანგარიშგება და დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს ტერმინალ

2021 წლის 31 დეკემბერი

(დოკუმენტი წარმოადგენს ინგლისური ორიგინალის თარგმანს)



სარჩევი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	6
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება	7
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	8
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	9
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	10

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს გრანტ თორნტონ
ქეთევან წამებულის გამზირი 54
0144, თბილისი, საქართველო

ტ. + 995 322 604 406

Grant Thornton LLC
54 Ketevan Tsamebuli Avenue
0144 Tbilisi, Georgia

T + 995 322 604 406

შპს ტერმინალ-ის მფლობელებს:

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს ტერმინალ-ის ("კომპანია") ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოგება-ზარალისა და სხვა გაერთიანებული შემოსავლების ანგარიშგებას, კაპიტალში ცვლილებების და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას აღნიშნული თარიღით დასრულებული წლისთვის, აგრეთვე მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მიმოხილვას და სხვა განმარტებით შენიშვნებს.

ჩვენი აზრით, ფინანსური ანგარიშგება სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი საქმიანობის შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას წლისათვის, რომელიც დასრულდა აღნიშნული თარიღით და შეესაბამება ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებს.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის - "აუდიტორის პასუხისმგებლობა ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე" - ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებელი ვართ კომპანიისგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესსს) პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსისა და იმ ეთიკური ნორმების შესაბამისად, რომლებიც ეხება ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს საქართველოში; გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით და ბესსს-ის ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

მმართველობის ანგარიშგება

მმართველობის ანგარიშგების წარდგენაზე პასუხისმგებელია კომპანიის ხელმძღვანელობა. მმართველობის ანგარიშგება მოიცავს ინფორმაციას კომპანიის საქმიანობის შესახებ, რისკების ანალიზს, სამომავლო გეგმებს და სხვა ინფორმაციას ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მიხედვით.

ჩვენ მიერ ჩატარებულ ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავცენოთ ზემოაღნიშნულ მმართველობის ანგარიშგებას და განვიხილოთ, არის თუ არა მმართველობის ანგარიშგება არსებითად შეუსაბამო ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია და წარვადგინოთ შესაბამისი ანგარიში.

ამასთან, „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით მოგვეთხოვება მოსაზრების გამოთქმა იმის თაობაზე, „მმართველობის ანგარიშგების“ გარკვეული ნაწილები შეესაბამება თუ არა შესაბამის მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებს და აგრეთვე იმის დადგენა, „მმართველობის ანგარიშგება“ შეიცავს თუ არა ინფორმაციას რომელიც მოითხოვება „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით.

აუდიტის მსვლელობისას შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე, ჩვენი აზრით, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით:

- ინფორმაცია, რომელიც მოცემულია მმართველობის ანგარიშგებაში, იმ წლისთვის, რომლისთვისაც მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგება, შესაბამისია ფინანსურ ანგარიშგებასთან და
- „მმართველობის ანგარიშგება“ მოიცავს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით მოთხოვნილ ინფორმაციას და შესაბამისობაშია შესაბამის მარეგულირებელ ნორმებთან.

ხელმძღვანელობისა და მმართველობითი უფლებამოსილებით აღჭურვილი პირების პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებებზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძველად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არ აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება მასზე, რომ წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობებს და წარვადგინოთ ანგარიში, რომელიც მოიცავს ჩვენს აუდიტორულ დასკვნას (მოსაზრებას) აღნიშნულზე. დასაბუთებული რწმუნება არის მაღალი დონის რწმუნება, მაგრამ ის არ არის გარანტია იმისა, რომ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტებთან შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი აუცილებლად გამოავლენს არსებით უზუსტობებს მათი არსებობის შემთხვევაში. უზუსტობა შეიძლება წარმოიშვას თაღლითობის ან შეცდომის შედეგად. უზუსტობები მიიჩნევა არსებითად, თუკი, გონივრულობის ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ მათ, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, შეუძლიათ გავლენა მოახდინონ ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებზე ეკონომიკური გადაწყვეტილების მიღების პროცესში.

აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, აუდიტის მსვლელობისას, როგორც აუდიტის პროცესის შემადგენელი ნაწილი, ჩვენ ვიყენებთ პროფესიულ განსჯას და ვიცავთ პროფესიულ სკეპტიციზმს. ჩვენ ასევე:

- ვსაზღვრავთ და ვაფასებთ ფინანსურ ანგარიშგებაში თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეული არსებითი უზუსტობების არსებობის რისკებს, ვგეგმავთ და ვასრულებთ აუდიტორულ პროცედურებს ამგვარი რისკების საპასუხოდ და მოვიპოვებთ ჩვენი აუდიტორული მოსაზრების ჩამოსაყალიბებლად საკმარის და შესაფერის აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თაღლითობით გამოწვეული არსებითი შეცდომების შემჩნევლობის რისკი შეცდომით გამოწვეული უზუსტობების შემჩნევლობის რისკზე მაღალია, რადგან თაღლითობა მოიცავს ისეთ ქმედებებს, როგორიცაა შეთქმულება, გაყალბება, განზრახ რაიმე ინფორმაციის გამოტოვება და არასრული სახით წარდგენა, ან შიდა კონტროლის არასწორი წარმართვა.

- ვერკვევით კონტროლის სისტემის იმ ნაწილში, რომელიც მნიშვნელოვანია ჩვენი აუდიტის მიზნებისათვის, რათა დავგეგმოთ არსებული სიტუაციისათვის შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები, მაგრამ არა იმ მიზნით, რომ გამოვხატოთ ჩვენი მოსაზრება შიდა კონტროლის ეფექტურობის შესახებ.
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკების, ხელმძღვანელობის მიერ გაკეთებული სააღრიცხვო შეფასებების და ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებების შესაბამისობას.
- განვიხილავთ რამდენად შესაფერისი იყო ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადება საწარმოს საქმიანობის უწყვეტობის დაშვებაზე დაყრდნობით და, მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებების საფუძველზე, ვაფასებთ, ხომ არ არის მნიშვნელოვანი განუსაზღვრელობა დაკავშირებული იმ მოვლენებთან და პირობებთან, რომლებსაც შეუძლიათ მნიშვნელოვანი ეჭვი გააჩინონ მომავალში კომპანიის მიერ საქმიანობის უწყვეტად გაგრძელების შესაძლებლობასთან დაკავშირებით. თუ ჩვენ დავასკვნით, რომ მნიშვნელოვანი განუსაზღვრელობა არსებობს, მაშინ ჩვენგან მოითხოვება აუდიტორულ დასკვნაში მივუთითოთ ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისი ახსნა-განმარტებითი შენიშვნა, სადაც განხილულია აღნიშნული მნიშვნელოვანი განუსაზღვრელობა, ხოლო თუკი ფინანსურ ანგარიშგებაში აღნიშნული განუსაზღვრელობის არსებობა არ არის ადეკვატურად აღწერილი, მაშინ მოგვეთხოვება აუდიტორული დასკვნის მოდიფიცირება. ჩვენი მოსაზრებები დაფუძნებულია ჩვენ მიერ აუდიტორული დასკვნის ხელმოწერის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე. თუმცა მომავალში შესაძლოა მოხდეს ისეთი მოვლენები, რომლებსაც გავლენა ექნებათ კომპანიის ფუნქციონირების გაგრძელების შესაძლებლობაზე.
- განვიხილავთ ფინანსური ანგარიშგების სტრუქტურას და შინაარსს, განმარტებით შენიშვნებს და ვადგენთ, თუ რამდენად სამართლიანად არის ასახული მასში ტრანზაქციები და მოვლენები.

მმართველობით უფლებამოსილებით აღჭურვილ პირებთან აუდიტის პროცესში გვქონდა კომუნიკაცია აუდიტის მასშტაბის, აუდიტის გეგმის და აუდიტის სხვა მნიშვნელოვან საკითხებზე, მათ შორის შიდა კონტროლის სისტემაში აუდიტის პროცესში გამოვლენილ მნიშვნელოვან ნაკლოვანებებზე.

ვახტანგ ცაბაძე

სერტიფიცირებული აუდიტორი / მმართველი პარტნიორი

აუდიტორის რეგისტრაციის ნომერი: SARAS-A-774309

შპს გრანტ თორნტონ

თბილისი, საქართველო

24 ივნისი 2022



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(დოკუმენტი წარმოადგენს ინგლისური ორიგინალის თარგმანს)

ქართულ ლარში	შენიშვნა	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	12,573,882	12,559,074
აქტივების გამოყენების უფლება	5	562,152	668,982
არამატერიალური აქტივები	6	25,262	33,167
გადახდილი ავანსები	7	46,669	33,823
		<u>13,207,965</u>	<u>13,295,046</u>
მოკლევადიანი აქტივები			
სასაქონლო მარაგები	8	19,285	31,538
სხვა აქტივები	7	49,432	16,269
სავაჭრო მოთხოვნები	9	122,225	14,550
საგადასახადო აქტივები	10	12,695	128,284
ფული და ფულის ეკვივალენტები	11	291,335	456,323
		<u>494,972</u>	<u>646,964</u>
სულ აქტივები		<u>13,702,937</u>	<u>13,942,010</u>
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი და რეზერვები			
საწესდებო კაპიტალი		16,029,164	12,274,164
დაგროვილი ზარალი		(3,903,693)	(2,865,526)
		<u>12,125,471</u>	<u>9,408,638</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სესხები	12	410,686	3,057,281
საიჯარო ვალდებულებები	13	655,317	735,076
		<u>1,066,003</u>	<u>3,792,357</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სესხები	12	81,889	339,773
საიჯარო ვალდებულებები	13	138,308	182,238
სავაჭრო ვალდებულებები	14	189,175	165,501
სახელშეკრულებო ვალდებულება		83,291	39,150
სხვა ვალდებულებები		18,800	14,353
		<u>511,463</u>	<u>741,015</u>
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>13,702,937</u>	<u>13,942,010</u>

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაშვებად 2022 წლის 24 ივნისს:

ჯინო დოლიძე დოლოინი
დირექტორი



სალომე ჩაფიძე
ფინანსური დირექტორი

ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება უნდა იყოს განხილული შენიშვნებთან (10-38 გვერდებზე) ერთობლიობაში, რომლებიც წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

საქტერმინალ
ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერი
(დოკუმენტი წარმოადგენს ინგლისური ორიგინალის თარგმანს)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(დოკუმენტი წარმოადგენს ინგლისური ორიგინალის თარგმანს)

ქართულ ლარში	შენიშვნა	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	12,573,882	12,559,074
აქტივების გამოყენების უფლება	5	562,152	668,982
არამატერიალური აქტივები	6	25,262	33,167
გადახდილი ავანსები	7	46,669	33,823
		13,207,965	13,295,046
მოკლევადიანი აქტივები			
სასაქონლო მარაგები	8	19,285	31,538
სხვა აქტივები	7	49,432	16,269
სავაჭრო მოთხოვნები	9	122,225	14,550
საგადასახადო აქტივები	10	12,695	128,284
ფული და ფულის ეკვივალენტები	11	291,335	456,323
		494,972	646,964
სულ აქტივები		13,702,937	13,942,010
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი და რეზერვები			
საწესდებო კაპიტალი		16,029,164	12,274,164
დაგროვილი ზარალი		(3,903,693)	(2,865,526)
		12,125,471	9,408,638
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სესხები	12	410,686	3,057,281
საიჯარო ვალდებულებები	13	655,317	735,076
		1,066,003	3,792,357
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სესხები	12	81,889	339,773
საიჯარო ვალდებულებები	13	138,308	182,238
სავაჭრო ვალდებულებები	14	189,175	165,501
სახელმძღვრელობა ვალდებულება		83,291	39,150
სხვა ვალდებულებები		18,800	14,353
		511,463	741,015
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		13,702,937	13,942,010

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაშვებად 2022 წლის 24 ივნისს:

ჯინო დოლიძე დოლოინი
დირექტორი

სალომე ჩაფიძე
ფინანსური დირექტორი

ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება უნდა იყოს განხილული შენიშვნებთან (10-38 გვერდებზე) ერთობლიობაში, რომლებიც წარმოადგენენ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

(დოკუმენტი წარმოადგენს ინგლისური ორიგინალის თარგმანს)

ქართულ ლარში	შენიშვნა	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი საერთო სამუშაო სივრციდან და შეხვედრების ოთახებიდან	15	2,548,373	1,113,153
შემოსავალი შესვენებებიდან და კვების ორგანიზებიდან	15	422,905	171,989
სულ შემოსავალი		2,971,278	1,285,142
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		147,763	33,974
მარაგების თვითღირებულება, რომელიც გამოიყენება ბარში, კვების ორგანიზებასა და შესვენების მომსახურებაში	15	(189,148)	(72,843)
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების ცვეთა და ამორტიზაცია	4	(809,707)	(504,988)
აქტივის გამოყენების უფლების ცვეთა	5	(106,830)	(106,830)
თანამშრომლების ხელფასები და სხვა ბენეფიტები	16	(955,307)	(521,321)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	17	(2,002,410)	(1,004,862)
შედეგი საოპერაციო საქმიანობიდან		(944,361)	(891,728)
საპროცენტო შემოსავალი საბანკო დეპოზიტებზე		9,448	-
საპროცენტო ხარჯი სესხებიდან	12	(126,567)	(139,444)
საპროცენტო ხარჯი საიჯარო ვალდებულებებიდან	13	(64,595)	(72,133)
ზარალი სავალუტო ოპერაციებიდან	18	87,361	(821,364)
მოგება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გაყიდვიდან		547	-
ზარალი დაბეგვრამდე		(1,038,167)	(1,924,669)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წლის ზარალი		(1,038,167)	(1,924,669)
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ სრული ზარალი წლის განმავლობაში		(1,038,167)	(1,924,669)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება უნდა იყოს განხილული შენიშვნებთან (10-38 გვერდებზე) ერთობლიობაში, რომლებიც წარმოადგენენ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

(დოკუმენტი წარმოადგენს ინგლისური ორიგინალის თარგმანს)

ქართულ ლარში	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული ზარალი	სულ
2020 წლის 1 იანვარი	8,879,164	(940,857)	7,938,307
წლის ზარალი	-	(1,924,669)	(1,924,669)
მთლიანი სრული ზარალი	-	(1,924,669)	(1,924,669)
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	3,395,000	-	3,395,000
ტრანზაქციები მფლობელებთან	3,395,000	-	3,395,000
2020 წლის 31 დეკემბერი	12,274,164	(2,865,526)	9,408,638
წლის ზარალი	-	(1,038,167)	(1,038,167)
მთლიანი სრული ზარალი	-	(1,038,167)	(1,038,167)
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა	3,755,000	-	3,755,000
ტრანზაქციები მფლობელებთან	3,755,000	-	3,755,000
2021 წლის 31 დეკემბერი	16,029,164	(3,903,693)	12,125,471

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება უნდა იყოს განხილული შენიშვნებთან (10-38 გვერდებზე) ერთობლიობაში, რომლებიც წარმოადგენენ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(დოკუმენტი წარმოადგენს ინგლისური ორიგინალის თარგმანს)

ქართულ ლარში

2021 წლის
31
დეკემბერი

2020 წლის
31
დეკემბერი

ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

წლის ზარალი მოგების გადასახადამდე

(1,038,167)

(1,924,669)

კორექტირებები:

ცვეთა და ამორტიზაცია

916,537

611,818

საპროცენტო ხარჯი

191,162

211,577

წმინდა საკურსო სხვაობა

(87,361)

821,364

სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ხარჯის ცვლილება

1,774

2,918

სასაქონლო მარაგების გაუფასურების ხარჯის ცვლილება

538

10,376

საოპერაციო შედეგები საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე

(15,517)

(266,616)

ცვლილება საგადასახადო აქტივებში

115,589

463,696

ცვლილება გადახდილ ავანსებში და სხვა აქტივებში

(46,009)

(2,647)

ცვლილება სავაჭრო მოთხოვნებში

(110,571)

35,987

ცვლილება სასაქონლო-მატერიალური მარაგებში

11,715

(23,893)

ცვლილება სხვა ვალდებულებებში

4,109

(21,996)

ცვლილება სახელშეკრულებო ვალდებულებებში

44,141

18,440

ცვლილება სავაჭრო ვალდებულებებში

25,984

83,821

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

29,441

286,792

გადახდილი პროცენტი

(185,719)

(264,830)

წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

(156,278)

21,962

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

ძირითადი საშუალებების შეძენა

(821,644)

(2,804,011)

არამატერიალური აქტივების შეძენა

(847)

(24,989)

ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული ფული

2,413

-

არამატერიალური აქტივების რეალიზაციიდან მიღებული ფული

3,467

-

წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

(816,611)

(2,829,000)

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

სესხებიდან მიღებული ფულადი სახსრები

3,970,146

150,000

სესხების დასაფარად გადახდილი ფულადი სახსრები

(6,801,650)

(439,463)

საიჯარო ვალდებულებებზე გადახდილი ფულადი სახსრები

(89,000)

(36,833)

კაპიტალში შენატანი

3,755,000

3,395,000

ფულადი ნაკადების წმინდა შემოდინება ფინანსური საქმიანობიდან

834,496

3,068,704

წმინდა მატება ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში

(138,393)

261,666

ფულადი სახსრების გადაფასების ეფექტი

(26,595)

(2,918)

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

456,323

197,575

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

291,335

456,323

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული მენიშვნები, რომლებიც 10-38 გვერდებზეა წარმოდგენილი, ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

(დოკუმენტი წარმოადგენს ინგლისური ორიგინალის თარგმანს)

1 ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს ტერმინალ (შემდგომში კომპანია) დაარსდა 2017 წლის 5 მაისს და მდებარეობს საქართველოში. კომპანია არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, შეიქმნა საქართველოს რეგულაციების შესაბამისად და რეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ საიდენტიფიკაციო ნომრით 405205790.

კომპანია მცირე და საშუალო ბიზნესის და კერძო პირებს სთავაზობს სამუშაო გარემოსთან დაკავშირებულ გადაწყვეტილებებს, როგორიცაა ინდივიდუალური მაგიდები ან კერძო ოფისები. გარდა ამისა, კომპანიის ინფრასტრუქტურა მომხმარებლებს სთავაზობს ღონისძიებების, კონფერენციების, სემინარების ან ბიზნეს შეხვედრების ადგილს. 2021 წლის განმავლობაში კომპანიის თანამშრომელთა საშუალო რაოდენობა იყო 78 (2020: 51 თანამშრომელი). კომპანიის რეგისტრირებული მისამართია აბაშიძის ქუჩა 34, თბილისი, საქართველო.

კომპანიას სრულად ფლობენ საქართველოს რეზიდენტები:

მფლობელი	წილი	
	31-დეკ-2021	31-დეკ-2020
დავით თუშიშვილი	50.00%	50.00%
ეკატერინა თუშიშვილი	50.00%	50.00%

კომპანიას ხელმძღვანელობენ საერთო კრება და დირექტორი. კომპანიის უმაღლესი მმართველი ორგანოა პარტნიორთა საერთო კრება. საერთო კრება განსაზღვრავს ბიზნეს პოლიტიკას და ნიშნავს დირექტორს, რომელიც პასუხისმგებელია კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობაზე.

საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოში მოქმედი ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების რეგულაციების მიხედვით კომპანია წარმოადგენს მეორე ზომითი კატეგორიის საწარმოს. ამავე რეგულაციების შესაბამისად, კომპანია არ წარმოადგენს საზოგადოებრივი დაინტერესების პირს.

ბიზნეს გარემო

პოლიტიკურ და ეკონომიკურ გარემოში მიმდინარე ცვლილებებს და საქართველოში იურიდიული, საგადასახადო და საკანონმდებლო სისტემების ცვლილებებს განგრძობითი ხასიათი აქვს. საქართველოს ეკონომიკის სტაბილურობა და განვითარება დიდწილად დამოკიდებულია ამ ცვლილებებზე. მთავრობამ განაახლა ქმედებები უკეთესი მართვისთვის, მათ შორის გაზარდა ანტიკორუფციული ძალისხმევა, გამჭვირვალობა და ანგარიშვალდებულების პასუხისმგებლობა.

მსოფლიოში ვითარება გამწვავდა რუსეთის ფედერაციის მიერ უკრაინის წინააღმდეგ გაჩაღებული ომის შედეგად. ცეცხლის შეწყვეტის შესახებ შეთანხმება ჯერ არ არის მიღწეული და ომის შედეგები გლობალურ ეკონომიკაზე, როგორც მოკლე, ისე გრძელვადიან პერიოდში, ჯერ კიდევ გაურკვეველია.

კომპანიის მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ მისი ამჟამინდელი ლიკვიდურობის მდგომარეობა საკმარისია მდგრადი ფუნქციონირებისთვის. კომპანია რეგულარულად აკონტროლებს ლიკვიდურობის მდგომარეობას და საჭიროების შემთხვევაში აპირებს გამოიყენოს შესაბამისი ლიკვიდურობის ინსტრუმენტები.

ამ მოვლენებმა შესაძლოა მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს კომპანიის მომავალ ოპერაციებსა და ფინანსურ სტაბილურობაზე, რომლის სრული შედეგების პროგნოზირება ამჟამად რთულია. მომავალი ეკონომიკური და პოლიტიკური ვითარება და მისი გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე შეიძლება განსხვავდებოდეს მენეჯმენტის ამჟამინდელი მოლოდინებისგან.

ეს ფინანსური ანგარიშგება არ ასახავს ზემოაღნიშნულის პოტენციურ მომავალ გავლენას კომპანიის ოპერაციებზე

2 შედგენის საფუძველი

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (“ფასს”) შესაბამისად, რომელიც მიღებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ (“ბასს”). ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვებით, რომ კომპანიის საქმიანობის ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპით.

2.2 შეფასების საფუძველი

ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გარდა გარკვეული ფინანსური ინსტრუმენტებისა, რომლებიც მოცემულია მომავალი ფულადი ნაკადების დისკონტირებული ღირებულებით.

2.3 ფუნქციონალური და საანგარიშგებო ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალური და საანგარიშგებო ვალუტა არის ქართული ლარი (შემდგომში “ლარი”), როგორც ვალუტა რომელიც ყველაზე კარგად ასახავს კომპანიის ეკონომიკურ მდგომარეობას, მის გარშემო არსებულ სიტუაციას და განხორციელებულ გარიგებებს.

ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფინანსური მონაცემები დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

2.4 შეფასების და მოსაზრებების გამოყენება

წინამდებარე ანგარიშგების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებისათვის, ხელმძღვანელობამ გააკეთა მთელი რიგი შეფასებები, რომლებიც გავლენას ახდენენ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე ფინანსური ანგარიშგების თარიღისათვის, აგრეთვე საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის შემოსავლებსა და ხარჯებზე. კონკრეტული სფეროები, სადაც მნიშვნელოვანი შეფასებები და მსჯელობები გამოყენებული, ან სადაც მენეჯმენტის მიერ გამოყენებული დაშვებები და სააღრიცხვო შეფასებები მნიშვნელოვან გავლენას ახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაზე, განხილულია მე-19 შენიშვნაში.

მიუხედავად იმისა, რომ ეს შეფასებები ეფუძნება მენეჯმენტის მიერ მიმდინარე მოვლენებისა და ღონისძიებების საუკეთესო ცოდნას, რეალური შედეგები, საბოლოო ჯამში, შესაძლოა განსხვავდებოდეს არსებული შეფასებებისგან და მოხდეს თავდაპირველი შეფასებებისა და დაშვებების მოდიფიცირება იმ წლისთვის, როცა ეს გარემოებები შეიცვალა.

2.5 ახალი და შესწორებული სტანდარტების გამოყენება

კომპანიამ მიმდინარე წელს გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს და ფინანსური ანგარიშგების ინტერპრეტირების საერთაშორისო კომიტეტის მიერ გამოშვებული ყველა ის ახალი ან გადახდილი სტანდარტი და ინტერპრეტაცია, რომელიც გამოსაყენებლად სავალდებულოა 2021 წლის 1 იანვარს დაწყებული საანგარიშგებო პერიოდებისათვის და შეესაბამება კომპანიის ოპერაციებს.

ამ ცვლილებების გავლენა და ბუნება განხილულია ქვემოთ.

ახალი და გადახდილი სტანდარტები და ინტერპრეტაციები, რომლებიც ეფექტურია 2021 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული პერიოდებისათვის.

ქვემოთ მოცემულია 2021 წელს განხორციელებული ახალი სტანდარტები და შესწორებები, რომლებსაც ზეგავლენა არ მოუხდენიათ კომპანიის ყოველწლიურ ფინანსურ ანგარიშგებებზე.

სტანდარტი	სტანდარტის სათაური ან ინტერპრეტაცია
სხვადასხვა	საპროცენტო განაკვეთის საორიენტაციო რეფორმის ფაზა 2 (ფასს 9, ბასს 39, ფასს 16, ფასს 4, ფასს 7) შესწორებები

სტანდარტები, ცვლილებები და ინტერპრეტაციები არსებულ სტანდარტებზე, რომლებიც ჯერ არ არის ეფექტური და ჯერ არ მოუღია კომპანიას

ამ ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღისთვის, ბასს-ის მიერ, გამოქვეყნებული იყო გარკვეული ახალი სტანდარტები, არსებული სტანდარტების შესწორებები და ინტერპრეტაციები, მაგრამ ჯერჯერობით ისინი არ არის ეფექტური და კომპანიას ისინი ჯერ არ მიუღია.

ხელმძღვანელობა ვარაუდობს, რომ ყველა შესაბამისი ცვლილება კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკაში დაინერგება იმ პირველივე პერიოდისათვის, რომლისთვისაც ამ ცვლილების გამოყენება სავალდებულო იქნება.

ხელმძღვანელობა არ ელის, რომ ამჟამად მიღებული და ჯერ ძალაში არ მყოფი ახალი სტანდარტები და შესწორებები მნიშვნელოვან გავლენას იქონიებს კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე. ცხრილში წარმოდგენილია სეთი ახალი სტანდარტები/ცვლილებები,

სტანდარტი	სტანდარტის სათაური ან ინტერპრეტაცია	ძალაშია საანგარიშგებო პერიოდის დაწყებისას ან მის შემდეგ
ფასს 16	COVID-19-ის პირობებში იჯარასთან დაკავშირებული შეღავათები 2021 წლის 30 ივნისის შემდეგ	1 აპრილი 2021
ფასს 3	კონცეპტუალური ჩარჩოს მითითებები (ცვლილებები ფასს 3-ში)	1 იანვარი 2022
ბასს 16	შემოსავლები მიზნობრივ გამოყენებამდე (ცვლილებები ბასს 16-ში)	1 იანვარი 2022
ბასს 37	დამამძიმებელი კონტრაქტი – კონტრაქტის შესრულების ფასი (ცვლილებები ბასს 37-ში)	1 იანვარი 2022
ფასს 1, ფასს 9, ბასს 41, ფასს 16	ფასს 2018-2020 ყოველწლიური გაუმჯობესება (ცვლილებები ფასს 1, ფასს 9, ბასს 41, ფასს 16)	1 იანვარი 2022
ფასს 17	სადაზღვევო კონტრაქტები	1 იანვარი 2023
ფასს 4	ფასს 9-ის დროებითი მიღებიდან პრივილეგიის გახანგრძლივება (ცვლილებები ფასს 4-ში)	1 იანვარი 2023
ფასს 17	ფასს 17-ისა და ფასს 9-ის პირველადი გამოყენება – შედარებითი ინფორმაცია (ცვლილებები ფასს 17-ში)	1 იანვარი 2023
ბასს 1	ვალდებულებების კლასიფიკაცია მიმდინარე და გრძელვადიან ვალდებულებებად (ცვლილება ბასს 1-ში)	1 იანვარი 2023
ბასს 12	გადავადებული გადასახადი, რომელიც დაკავშირებულია ერთი ტრანზაქციით წარმომოხილ აქტივებსა და ვალდებულებებზე (ცვლილებები ბასს 12-ში)	1 იანვარი 2023

3 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

3.1 უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამის საოპერაციო ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. საბალანსო ანგარიშგების თარიღისთვის, ფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის არსებული ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული კურსით, რომელიც 2021 წლის 31 დეკემბერს ერთი ამერიკული დოლარისთვის შეადგენს 3.0976 ლარს და ევრო 3.5040 ლარს (2020 წლის 31 დეკემბერი: ერთი ამერიკული დოლარი 3.2766 ლარი და 4.0233 ევრო). არაფულადი ერთეულები არაა გადაანგარიშებული პერიოდის ბოლო კურსით და მისი აღრიცხვა ხდება ისტორიული ღირებულების საფუძველზე (აღირიცხება ტრანზაქციის დღეს არსებული კურსით). გარდა სამართლიანი ღირებულებით წარდგენილი არაფულადი მუხლებისა, რომლებიც ლარში გადაყვანილია მათი სამართლიანი ღირებულების შეფასების დღის შესაბამისი კურსით.

საკურსო სხვაობა, გამოწვეული ვალუტის გადაანგარიშებით, აისახება პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშში.

3.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარდგენილია დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) შემცირებული თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, საიმპორტო გადასახადებს, სხვა არადაბრუნებად გადასახადებსა და შეძენასთან პირდაპირ დაკავშირებულ სხვა ხარჯებს. როცა ძირითადი საშუალება შედგება რამოდენიმე არსებითი კომპონენტისაგან, რომლებსაც სხვადასხვა სასარგებლო მომსახურების ვადები აქვთ, მაშინ ასეთი კომპონენტები აღირიცხებიან ცალკე-ცალკე ძირითად საშუალებებად.

მშენებარე ძირითადი საშუალებები, რომლებიც გამიზნულია წარმოებისთვის, გასაქირავებლად ან მიზნებისთვის, რომელიც ჯერ არ არის განსაზღვრული, აღირიცხება თვითღირებულებით, გამოკლებული გაუფასურების ზარალი. ღირებულება მოიცავს პირდაპირ ხარჯებს, მწყობრში მოყვანისა და მონტაჟის ხარჯებს, ასევე პროფესიონალური მომსახურებისა და სესხებთან დაკავშირებულ ხარჯებს, რომელიც კაპიტალიზირდება კომპანიის პოლიტიკის შესაბამისად. იჯარით აღებული შენობები შედის კომპანიის აქტივებში, თუ ისინი აკმაყოფილებს ფინანსური იჯარის აღიარების კრიტერიუმებს. ასეთი აქტივები იცვითება მოსალოდნელი ექსპლუატაციის პერიოდზე ან იჯარის პერიოდზე, რომელიც უფრო მოკლე იქნება.

აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან მიღებული მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოადგენს სხვაობას მიღებული ანაზღაურების ღირებულებასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ცალკე ერთეულად აღრიცხული ძირითადი საშუალების კომპონენტის ჩანაცვლებასთან დაკავშირებული ხარჯები კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულების შესაბამისად, რომელიც ჩამოწერილი იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის აქტივის რემონტის დანახარჯები, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი გაწევისთანავე.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის გამოყენებით, თითოეული აქტივის სასიცოცხლო პერიოდის განმავლობაში. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი მზადაა გამოსაყენებლად. აქტივების სასიცოცხლო პერიოდები ჯგუფების მიხედვით შემდეგნაირია:

ინფრასტრუქტურული	– 5 წელი
კომპიუტერები და ოფისის	– 1 - 10 წელი
საიჯარო აქტივების	– 5 - 9 წელი
ავჯი და ინვენტარი	– 5 - 10 წელი
შენობა-ნაგებობები	– 50 წელი
სხვა აქტივები	– 1 - 10 წელი

3.3 არამატერიალური აქტივები

შეძენილი არამატერიალური აქტივები, რომელთაც აქვთ განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადა, ბალანსში წარდგენილია აკუმულირებული ამორტიზაციისა და აკუმულირებული გაუფასურების ზარალის თანხით შემცირებული თვითღირებულებით.

პროგრამულ უზრუნველყოფაზე ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით 7 წლის განმავლობაში და ამორტიზაცია აღიარდება ხარჯად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

3.4 ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება

განუსაზღვრელი სასიცოცხლო მომსახურების ვადის მქონე აქტივებს ცვეთა არ ერიცხება და ხდება მათი ყოველწლიური ტესტირება გაუფასურებაზე. აქტივები, რომლებიც ცვეთას ექვემდებარებიან, გაუფასურებაზე ტესტს გადიან მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ მათი საბალანსო ღირებულება შეიძლება არ იყოს ანაზღაურებადი. გაუფასურების ზარალი მომენტალურად აღიარდება, როგორც ხარჯი იმ შემთხვევაში, როცა აქტივის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის ანაზღაურებად ღირებულებას.

ანაზღაურებადი ღირებულება განისაზღვრება, როგორც უდიდესი აქტივის გამოყენების ღირებულებასა და მის სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. თუ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება ან ფულადი სახსრების

წარმომქმნელი ერთეული შეფასებულია საბალანსო ღირებულებაზე ნაკლებად, მაშინ საბალანსო ღირებულება მცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების ზარალის ხარჯად აღიარება ხდება დაუყოვნებლივ, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა აქტივი არის წარმოდგენილი გადაფასებული ღირებულებით და გაუფასურების ზარალი პირდაპირ ამცირებს გაუფასურების რეზერვს.

როცა გაუფასურების ზარალის ანულირება ხდება, მაშინ აქტივის საბალანსო ღირებულება იზრდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, მაგრამ ისე, რომ გაზრდილი საბალანსო ღირებულება არ აჭარბებდეს საბალანსო ღირებულებას, რომელიც განსაზღვრული იქნებოდა წინა პერიოდის გაუფასურების არარსებობის შემთხვევაში. გაუფასურების ანულირება დაუყოვნებლივ აღიარდება შემოსავალში, თუ ეს აქტივი არ აღირიცხება გადაფასებული ღირებულებით, რა შემთხვევაშიც ნებისმიერი გაუფასურების ზარალის ანულირება განისაზღვრება როგორც გადაფასების ზრდა.

3.5 იჯარით აღიარებული აქტივები

კომპანია, როგორც მოიჯარე

კომპანია იყენებს სალიზინგო შეთანხმებებს, ძირითადად, საოფისე ფართის უზრუნველსაყოფად. როგორც წესი, ოფისებისთვის გაქირავების ხელშეკრულებების ვადა შეთანხმებულია 5 – დან 10 წლამდე პირობით, ხოლო ზოგიერთ მათგანი არის გაგრძელების უფლებით. იჯარის შესახებ მოლაპარაკება ხდება ინდივიდუალურ საფუძველზე და არ შეიცავს დამატებით პირობებს, ისეთებს, როგორიცაა შესყიდვის უფლება და ესკალაციის მუხლები.

კომპანია აფასებს, წარმოადგენს თუ არა ხელშეკრულება გაფორმების დროისთვის იჯარას, ან შეიცავს თუ არა იგი იჯარის პირობებს. მეიჯარე გადასცემს აქტივის გამოყენებისა და ამა აქტივთან დაკავშირებული მთლიანი სარგებლის მიღების უფლებას გარკვეული პერიოდის განმავლობაში განსაზღვრული გასამრჯელოს სანაცვლოდ.

კომპანიამ აირჩია არ დაეყო თავისი იჯარით ფლობილი ოფისები საიჯარო და არასაიჯარო კომპონენტებად და ამის ნაცვლად აღრიცხავდა ამ ხელშეკრულებებს, როგორც ერთ საიჯარო კომპონენტს.

მოიჯარის მიერ იჯარის შეფასება და აღიარება

იჯარის დაწყების თარიღისათვის კომპანია აღიარებს აქტივებს სარგებლობის უფლებით და საიჯარო ვალდებულებას ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში. აქტივით სარგებლობის უფლება განისაზღვრება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს საიჯარო ვალდებულების თავდაპირველ შეფასებას, კომპანიის მიერ გაწეულ თავდაპირველ პირდაპირ დანახარჯებს, იჯარის ბოლოს აქტივის დემონტაჟისა და ლიკვიდაციისთვის გასაწევ ხარჯებსა და იჯარის დაწყების თარიღისთვის გადახდილ ავანსებს (ყველა მიღებული წამახალისებელი გადახდების გამოკლებით).

კომპანია სარგებლობის უფლებით ფლობილი აქტივებისთვის იყენებს ცვეთის წრფივ მეთოდს იჯარის წამოწყების თარიღიდან, შემდეგ ორ თარიღს შორის უფრო ადრინდელ თარიღამდე: აქტივის გამოყენების უფლების სასარგებლო მომსახურების ვადის დასრულებისა და იჯარის ვადის დასრულების თარიღი. კომპანია ასევე აფასებს აქტივის გამოყენების უფლების გაუფასურებას, როდესაც ასეთი ინდიკატორი არსებობს.

იჯარის ვადის დაწყების თარიღისთვის, მოიჯარემ საიჯარო ვალდებულება უნდა შეაფასოს იმ საიჯარო გადახდების დღევანდელი ღირებულების მიხედვით, რომლებიც ამ თარიღისთვის განხორციელებული არ არის. საიჯარო გადახდების დისკონტირება უნდა განხორციელდეს იჯარაში ნაგულისხმევი საპროცენტო განაკვეთით, თუ ამ განაკვეთის განსაზღვრა ადვილად შეიძლება, ან გამოიყენოს მოიჯარის ზღვრული სასესხო განაკვეთი.

საიჯარო გადახდები, რომლებიც გაითვალისწინება საიჯარო ვალდებულების შეფასებაში, მოიცავს ფიქსირებულ გადახდებს (მათ შორის, არსებითად ფიქსირებულ გადახდებს), ინდექსზე ან განაკვეთზე დამოკიდებულ ცვლად საიჯარო გადახდებს, თანხებს, რომლებსაც მოსალოდნელია, რომ მოიჯარე გადაიხდის ნარჩენი ღირებულების გარანტიების მიხედვით და უფლებებით წარმომობილ გადახდებს, რომლებსაც თუ საკმარისად სარწმუნოა, რომ გამოიყენებენ.

იჯარის ვადის დაწყების თარიღის შემდეგ მოიჯარემ საიჯარო ვალდებულება უნდა შეამციროს განხორციელებული საიჯარო გადახდებით და გაზარდოს პროცენტის ასახვით. შეფასება ხდება ხელახლა, რათა აისახოს შეფასების შედეგი, ან იჯარის მოდიფიკაციები, ან გადასინჯული არსებითად ფიქსირებული საიჯარო გადახდები.

საიჯარო ვალდებულების გადაფასების შემდეგ, შესაბამისი კორექტირება აისახება აქტივის გამოყენების უფლებაზე, ან მოგება/ზარალზე, თუ აქტივის გამოყენების უფლების საბალანსო ღირებულება მცირდება ნულამდე.

კომპანიამ აირჩია აღრიცხოს მოკლევადიანი იჯარა და დაბალი ღირებულების მქონე იჯარა როგორც საოპერაციო იჯარა. აქტივის გამოყენების უფლებისა და საიჯარო ვალდებულების აღიარების ნაცვლად, იჯარასთან დაკავშირებული გადახდები აღიარდება ხარჯად მოგება/ზარალში წრფივი მეთოდით, იჯარის პერიოდის განმავლობაში.

კომპანია როგორც მეიჯარე

როგორც მეიჯარე, კომპანია ახდენს თავისი იჯარის კლასიფიცირებას საოპერაციო და ფინანსურ იჯარად.

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი გულისხმობს საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული პრაქტიკულად ყველა რისკისა და სარგებლის გადაცემას, წინააღმდეგ შემთხვევაში კი საოპერაციო იჯარად.

3.6 მარაგები

მარაგები არის აქტივები რომლებიც განკუთვნილია მომხმარებელზე გასაყიდად, წარმოების პროცესში გამოსაყენებლად ან მომხმარებლისთვის მომსახურების გასაწევად. ისეთი ნივთები, როგორიცაა სათადარიგო ნაწილები, დამხმარე ინვენტარი და მომსახურებისთვის განკუთვნილი აღჭურვილობა ასევე აღიარდება, როგორც მარაგი, თუ ისინი არ აკმაყოფილებენ ძირითადი საშუალების განმარტებას.

მარაგები წარმოდგენილია საბალანსო ღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებად მიჩნეულია ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში აქტივის გასაყიდი ფასი, რასაც აკლდება აქტივის გაყიდვასთან დაკავშირებული სავარაუდო დანახარჯები. მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია მარაგების შეძენასთან, ადგილზე მიტანასთან, გადამუშავებასთან და მის იმ მდგომარეობამდე მიყვანასთან როგორშიც ის იმყოფება.

3.7 გადახდილი ავანსები

გაცემული ავანსების წარდგენა ხდება თვითღირებულებით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. ავანსი კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე, როდესაც წინასწარ გადახდასთან დაკავშირებული საქონელი ან მომსახურება მიიღება ერთი წლის შემდეგ, ან როდესაც წინასწარი გადახდა ეხება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისთანავე კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე. წინასწარი გადახდები აქტივების შესაძენად გადაირიცხება აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე, მას შემდეგ რაც კომპანიამ მიიღო კონტროლი აქტივზე და სავარაუდოა, რომ ამ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიისთვის.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგებაში ან ზარალში, როდესაც საქონელზე ან მომსახურებაში მიიღება წინასწარ გადახდა. თუ არსებობს მითითება, რომ წინასწარ გადახდასთან დაკავშირებული აქტივები, საქონელი ან მომსახურება არ მიიღება, წინასწარი გადახდის საბალანსო ღირებულება ჩამოწერილია შესაბამისად და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აღიარებულია წლის მოგებაში ან ზარალში.

3.8 ურთიერთგაქვითვა

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები ურთიერთგაქვითება და წმინდა თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალურ ანგარიშგებაში მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს აღიარებული თანხების ურთიერთგაქვითვის იურიდიული უფლება და არსებობს აქტივებისა და ვალდებულებების ურთიერთგაქვითვის ან ერთდროულად აქტივის რეალიზაციისა და ვალდებულებების დაფარვის სურვილი.

შემოსავალი და ხარჯი მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ინდივიდუალურ ანგარიშგებაში არ გაიქვითება, თუ ეს არ მოითხოვება ან დაიშვება ბუღალტრული აღრიცხვის რომელიმე სტანდარტით ან ინტერპრეტაციით, რომლის შესახებაც საგანგებოდ მიეთითება კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკაში.

3.9 ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარება და აღიარების შეწყვეტა

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება, მას შემდეგ, რაც კომპანია ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა ხდება მას შემდეგ, რაც ამოიწურება ფინანსური სარგებლის მიღების სახელშეკრულებო უფლება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული რისკის მნიშვნელოვანი წილი გადადის სხვა მხარეზე.

ფინანსური ვალდებულების აღიარება წყდება, როდესაც ის შესრულებულია, ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ფინანსური აქტივების კლასიფიკაცია და თავდაპირველი შეფასება

იმ სავაჭრო მოთხოვნების გარდა, რომლებიც არ შეიცავს მნიშვნელოვან ფინანსურ კომპონენტს და შეფასებულია გარიგების ფასად ფასს 15-ის მიხედვით, ყველა ფინანსური აქტივი თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით დაკორექტირებული გარიგების დანახარჯებით.

აღიარების შემდგომი შეფასების მიზნებისათვის ფინანსური აქტივები გარდა ჰეჯირების ინსტრუმენტებისა, დაყოფილია შემდეგ კატეგორიებად:

- ამორტიზებული ღირებულება
- რეალური ღირებულების მოგება-ზარალში ასახვით (FVTPL)
- რეალური ღირებულება ცვლილების სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით (FVOCI).

წარმოდგენილ პერიოდში კომპანიას არ აქვს ფინანსური აქტივების კატეგორია FVOCI.

კლასიფიკაცია განისაზღვრება ორივე შემდეგი კრიტერიუმის მიხედვით:

- კომპანიის ბიზნეს მოდელი ფინანსური აქტივის მართვისთვის;
- ფინანსური აქტივის სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების მახასიათებლები.

ფინანსურ აქტივთან დაკავშირებული ყველა შემოსავალი და ხარჯი, რომელიც აღიარებულია მოგებაში ან ზარალში წარმოდგენილია ფინანსურ ხარჯებში, ფინანსურ შემოსავალში ან სხვა ფინანსურ მუხლებში, გარდა სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურებისა, რომლებიც წარმოდგენილია სხვა ხარჯებში. კომპანიის ფინანსური აქტივები კატეგორიების მიხედვით მოცემულია შენიშვნაში 20.2-ში.

ფინანსური აქტივების შემდგომი შეფასება

ფინანსური აქტივების ამორტიზებული ღირებულებით შეფასება

ფინანსური აქტივები შეფასებულია ამორტიზირებული ღირებულებით თუ აკმაყოფილებს შემდეგ კრიტერიუმებს (და არ არის განსაზღვრული როგორც FVTPL):

- კომპანია ფლობს ფინანსურ აქტივებს ისეთი ბიზნეს მოდელის პირობებში, რომლის მიზანია ფინანსური აქტივების ფლობა სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების მიღების მიზნით
- ფინანსური აქტივის სახელშეკრულებო პირობები კონკრეტულ თარიღებს ადგენს ისეთი ფულადი ნაკადების მიღებისთვის, რომლებიც წარმოადგენს მხოლოდ ძირითადი თანხისა და ძირითადი თანხის დაუფარავ ნაწილთან დაკავშირებული პროცენტის გადახდას

ფინანსური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას შეფასებულია ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. დისკონტირება არ არის გათვალისწინებული, სადაც დისკონტირებას არამატერიალური ეფექტი აქვს. კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები ფინანსური ინსტრუმენტების ამ კატეგორიას მიეკუთვნება.

ფინანსური აქტივები შეფასება რეალური ღირებულებით მოგება-ზარალში ასახვით (FVTPL)

ფინანსური აქტივები, რომლებსაც კომპანია ფლობს არა ისეთ ბიზნესმოდელში რომლის მიზანია, რომ კომპანიამ მიიღოს სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადები (hold to collect), კატეგორიზდება „რეალური ღირებულებით წარმოდგენილ ფინანსურ აქტივებად, რომელთა რეალური ღირებულების ცვლილება მოგება-ზარალში აისახება“ (FVTPL). გარდა ამისა, განუზღვრელად ბიზნეს მოდელისა, ფინანსური აქტივები, რომელთა სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადები არ არის მხოლოდ ძირითადი და პროცენტის გადახდები, აღირიცხება

რეალური ღირებულებით მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში (FVTPL). ყველა წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტი მიეკუთვნება ამ კატეგორიას, გარდა იმ ინსტრუმენტებისა, რომლებიც გათვალისწინებულია და ეფექტურია, როგორც ჰეჯირების ინსტრუმენტები, რომელთათვისაც გამოიყენება ჰეჯირების აღრიცხვის მოთხოვნები.

ამ კატეგორიის აქტივები იზომება სამართლიანი ღირებულებით, და მათი სამართლიანი ღირებულების ცვლილებები აისახება მოგება-ზარალში. ამ კატეგორიის ფინანსური აქტივების რეალური ღირებულება განისაზღვრება აქტიური საბაზრო გარიგებების გათვალისწინებით, ან შეფასების ტექნიკის გამოყენებით, სადაც არ არსებობს აქტიური ბაზარი.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

ფასს 9-ის მოთხოვნები იყენებს უფრო მეტად საპროგნოზო ინფორმაციას მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის აღიარებისას – „მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის (ECL) მოდელი“. ეს ანაცვლებს ბასს 39-ის „განცდილი ზარალის მოდელს“. ახალ განსაზღვრებაში მოქცეული ინსტრუმენტები, რომლებიც მოიცავს სესხებს და სხვა სავალო ტიპის ფინანსურ აქტივებს შეფასებულს ამორტიზებული ღირებულებით და რეალური ღირებულებით სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით, სავაჭრო მოთხოვნებს, სახელშეკრულებო აქტივებს, რემლებიც აღიარებული და შეფასებულია ფასს 15-ის მიხედვით და სესხის გაცემის ვალდებულებას და ზოგიერთი ფინანსური გარანტიის ხელშეკრულებებს (ემიტენტისთვის), რომლებიც არ არიან შეფასებული რეალური ღირებულებით მოგებაში ან ზარალში ასახვით.

საკრედიტო ზარალის აღიარება აღარ არის დამოკიდებული კომპანიის საკრედიტო ზარალის პირველად აღმოჩენის შემთხვევაზე. ამის მაგივრად კომპანია განიხილავს უფრო ფართო არეალის ინფორმაციას, როდესაც აფასებს საკრედიტო რისკს და მოსალოდნელ საკრედიტო ზარალს, ეს ინფორმაცია მოიცავს, წარსულ შემთხვევებს, მიმდინარე პირობებს, მართებულ და მისაღებ პროგნოზს, რომელსაც გავლენა აქვს ფინანსური აქტივის მომავალი ფულადი ნაკადების მოსალოდნელ შეგროვებადობაზე.

ამ საპროგნოზო მიდგომის დანერგვისას, გამიჯვნა ხდება:

- ფინანსურ ინსტრუმენტებს შორის, რომლებიც საკრედიტო ხარისხის მიხედვით საგრძნობლად არ გაუარესებულა საწყისი აღიარების შემდგომ ან აქვს დაბალი საკრედიტო რისკი (დონე 1), და
- ფინანსურ ინსტრუმენტებს შორის, რომლებიც საგრძნობლად გაუარესდნენ კრედიტის ხარისხის მიხედვით საწყისი აღიარების შემდგომ და მათი საკრედიტო რისკი არ არის დაბალი (დონე 2)
- დონე 3 მოიცავს ფინანსურ აქტივებს, რომლებსაც აქვს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება საანგარიშგებო თარიღისთვის.

„12 თვიანი მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი“ აღიარებულია პირველი კატეგორიით, ხოლო „არსებობის მანძილზე მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალი“ მეორე კატეგორიით.

მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის აღიარება განსაზღვრულია ალბათობებით შეწონილი საკრედიტო ზარალის შეფასებით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი არსებობის მანძილზე.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები და სახელშეკრულებო აქტივები

კომპანია იყენებს გამარტივებულ მიდგომას სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ანგარიშგების დროს ასევე სახელშეკრულებო აქტივების შემთხვევაშიც და აღრიცხავს ზარალის რეზერვის თანხას, როგორც ფინანსური ინსტრუმენტის არსებობის მანძილზე მოსალოდნელ საკრედიტო ზარალად. ეს არის მოსალოდნელი დეფიციტი სახელშეკრულებო ფულად ნაკადებში, რომელიც ითვლისწინებს პოტენციურ ვალდებულების შეუსრულებლობას ფინანსური აქტივის არსებობისას ნებისმიერ დროს. კომპანია იყენებს თავის ისტორიულ გამოცდილებას, გარე ფაქტორებს და საპროგნოზო ინფორმაციას მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის დაანგარიშის დროს.

კომპანია აფასებს სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურებას კოლექტიურ საფუძველზე რადგანაც ფლობენ საერთო საკრედიტო რისკის მახასიათებლებს და დაჯგუფებულები არიან ვადაგადაცდილების მიხედვით. დეტალური ანალიზისთვის თუ როგორ არის ფასს 9-ის დანერგვა გამოყენებული გაუფასურების მოთხოვნებში იხილეთ შენიშვნა 19.1.

ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაცია და შეფასება

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები კლასიფიცირდება „სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული და მოგებაში ან ზარალში ასახულის“ კატეგორიაში, როდესაც (i) ფინანსური ვალდებულების ფლობის მიზანია ვაჭრობა ან (ii) მისი დანიშნულებაა სამართლიანი ღირებულებით შეფასება და მოგებაში ან ზარალში ასახვა. სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული და მოგებაში ან ზარალში ასახული ფინანსური ვალდებულებები აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით, ხოლო გადაფასებისას მიღებული შემოსულობა/ზარალი აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში. მოგებაში ან ზარალში აღირიცხული წმინდა შემოსულობა/ზარალი მოიცავს ფინანსურ ვალდებულებაზე გადახდილ ნებისმიერ პროცენტს და ის შესულია წმინდა შემოსავალში სხვა ფინანსური ინსტრუმენტებიდან, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით ფასდება და მოგებაში ან ზარალში აისახება, მოგება-ზარალის ანგარიშის მუხლში.

სხვა ფინანსური ვალდებულებები

„სხვა ფინანსური ვალდებულებები“, მათ შორის სესხად აღებული თანხები, გაცემული სავალო ფასიანი ქაღალდები და სხვა არაწარმოებული ფინანსური ვალდებულებები, თავდაპირველად სამართლიანი ღირებულებით ფასდება, რასაც აკლდება გარიგების დანახარჯები.

„სხვა ფინანსური ვალდებულებების“ შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, ხოლო საპროცენტო ხარჯის აღიარება ხდება ეფექტური შემოსავლიანობის საფუძველზე.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულების გაანგარიშებისა და შესაბამის პერიოდზე საპროცენტო ხარჯის განაწილების მეთოდი. თუ ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომელიც ზუსტად ახორციელებს ფულადი სახსრების მომავალი მოსალოდნელი გადახდების დისკონტირებას ფინანსური ინსტრუმენტების მოსალოდნელი ვადის ან, შესაბამის შემთხვევაში, უფრო ხანმოკლე პერიოდზე, თავდაპირველი აღიარებისას არსებულ წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით, ხოლო შემდგომში წარმოდგენილია ამორტიზებული ღირებულებით.

ფინანსური იჯარის ვალდებულებები

ხელშეკრულების ძალაში შესვლის თარიღისთვის, ფინანსური საიჯარო ვალდებულება ფასდება ამ დღემდე გადაუხდელი საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია იჯარაში ნაგულისხმევი პროცენტის გამოყენებით, რამდენადაც ეს პროცენტი უკვე ცნობილია, ან კომპანიის მიერ სესხების დისკონტირებისთვის გამოყენებული საპროცენტო განაკვეთით.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მხოლოდ კომპანიის ვალდებულებების შესრულების, გაუქმების ან ამოწურვის შემთხვევაში. აღიარებაშეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ და გადასახდელ საზღაურს შორის სხვაობის აღიარება ხდება მოგებასა და ზარალში.

როდესაც კომპანია არსებულ კრედიტორთან ერთ სავალო ინსტრუმენტს არსებითად განსხვავებული პირობების ინსტრუმენტში გადაცვლის, ამგვარი გადაცვლა აღირიცხება საწყისი ფინანსური ვალდებულების დაფარვის და ახალი ფინანსური ვალდებულების აღიარების სახით. ამის მსგავსად კომპანია აღირიცხავს არსებული ვალდებულების ან მისი ნაწილის არსებით მოდიფიცირებას, საწყისი ფინანსური ვალდებულების დაფარვის და ახალი ვალდებულების აღიარების სახით. კეთდება დაშვება, რომ პირობები არსებითად განსხვავებულია, თუ ახალი პირობების საფუძველზე ფულადი ნაკადების მიმდინარე დისკონტირებული ღირებულება, მათ შორის ნებისმიერი საფასურის გამოკლებით განხორციელებული გადახდა და დისკონტირებული თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით, სულ მცირე 10 პროცენტით განსხვავდება თავდაპირველი ფინანსური ვალდებულების დარჩენილი ფულადი ნაკადების მიმდინარე დისკონტირებული ღირებულებისგან.

3.10 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე, მოიცავს ფულს ხელსა და საბანკო ანგარიშებზე.

ფულადი სახსრების ანგარიშების მიზნებისათვის ფულადი ეკვივალენტები არის არა მოთხოვნილი დეპოზიტები, ასევე მოკლევადიანი, მაღალ ლიკვიდური ინვესტიციები რომლებიც ადვილად კონვერტირებადია ფულად სახსრებად და რომლებიც ატარებენ ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი სახსრები გამოიყენება უფრო მოკლევადიანი ფულადი ვალდებულებების შესრულების მიზნით, ვიდრე ინვესტიციის ან სხვა მიზნებისთვის. კომპანია ინვესტიციას აკლასიფიცირებს როგორც ფულადი სახსრების ეკვივალენტს, თუ იგი ადვილად კონვერტირდება ფულადი სახსრების ცნობილ რაოდენობაში და აქვს ღირებულების დაკარგვის უმნიშვნელო რისკი.

3.11 კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილებას (საკუთარი კაპიტალის, მესაკუთრეთა და ა.შ. ცვლილებების ჩათვლით) ახორციელებენ კომპანიის მფლობელები.

დაგროვილი მოგება-ზარალი შეიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების დაგროვილ მოგება-ზარალს.

კომპანიის მფლობელებთან ყველა გარიგება, როდესაც ისინი მოქმედებენ თავიანთი მფლობელის სტატუსით, წარმოდგენილია კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშში ცალკე.

დივიდენდები აღიარებულია როგორც ვალდებულებები იმ პერიოდში, როდესაც მათი განაწილება დამტკიცებულია საერთო კრებაზე. შუალედური დივიდენდები აღიარებულია გადახდისას.

3.12 ანარიცხები

ანარიცხების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანიას წარსული მოვლენის გამო აქვს მიმდინარე (იურიდიული თუ არა სახელმწიფო) ვალდებულება, მოსალოდნელია, რომ კომპანიას მოეთხოვება ამ ვალდებულების გასტუმრება და შესაძლებელია ვალდებულების ოდენობის სათანადო სიზუსტით განსაზღვრა.

ანარიცხებად აღიარებული ოდენობა წარმოადგენს იმ თანხის ყველაზე ზუსტ შეფასებას, რომელიც საჭირო იქნება მიმდინარე ვალდებულების დასაფარად ანგარიშების პერიოდის ბოლოსთვის, ამ ვალდებულებასთან დაკავშირებული რისკებისა და გაურკვევლობების გათვალისწინებით. როდესაც ანარიცხები ფასდება მიმდინარე ვალდებულების გასასტუმრებლად საჭირო ფულადი ნაკადებით, მისი საბალანსო ღირებულება არის ამ ფულადი ნაკადების დღევანდელი ღირებულება (თუ ფულის დროითი ღირებულების გავლენა მასზე არსებითია).

თუ ანარიცხების დაფარვისთვის საჭირო ეკონომიკური სარგებლის ნაწილობრივ ან მთლიანად მიღება მესამე მხარისგან არის მოსალოდნელი, დებიტორული დავალიანების აღიარება აქტივად ხდება მაშინ, როდესაც ფაქტობრივად გარანტირებულია ანაზღაურების მიღება და მისაღები თანხის ოდენობის სარწმუნოდ შეფასება შესაძლებელია.

3.13 მოგების გადასახადი

საქართველოში მოქმედი დაბეგრის მოდელი, რომელიც მოქმედებს 2017 წლის 1 იანვრიდან (“მოგების გადასახადის ესტონური მოდელი”) გულისხმობს კორპორატიული გადასახადის ნულოვან განაკვეთს გაუნაწილებელ მოგებაზე და 15%-იან კორპორატიულ გადასახადის განაკვეთს განაწილებულ მოგებაზე.

მოგების გადასახადი -15% გადაიხდება მთლიან ღირებულებაზე (ანუ ნეტო დივიდენდები უნდა გაიზარდოს გამოქვითული გადასახადის 5%-ით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში და იყოფა 0.85-ზე) ფიზიკურ პირებზე, ან არარეზიდენტ იურიდიულ პირებზე დივიდენდის გადახდის მომენტში. რეზიდენტ იურიდიულ პირებზე 2017 წლის 1 იანვრიდან მიღებული მოგებიდან გადახდილი დივიდენდები გათავისუფლებულია გადასახადებიდან.

დივიდენდების განაწილების გარდა, გადასახადი კვლავ გადაიხდება ხარჯებზე ან სხვა გადახდებზე, რომლებიც არ უკავშირდება ეკონომიკურ საქმიანობას, აქტივების ან მომსახურების უფასო მიწოდებას და წარმოდგენლობით ხარჯებს, რომლებიც აღემატება საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განსაზღვრულ მაქსიმალურ თანხას. შედავათიანი საგადასახადო რეჟიმის მქონე იურისდიქციის მქონე ქვეყნებში რეგისტრირებული პირებისთვის გადახდილი ყველა ავანსი და სხვა მსგავსი გარიგებები, ასევე რეზიდენტებსა, თუ არარეზიდენტებზე გაცემული სესხები, დაუყოვნებლივ იბეგრება. ასეთი გადასახადები სხვა გადახდებთან

ერთად, გამოკლებული შეღავათიანი საგადასახადო რეჟიმის მქონე იურისდიქციის მქონე ქვეყნებში რეგისტრირებული პირებისთვის გადახდილი ავანსის სანაცვლოდ მიღებულ აქტივებზე ან მომსახურებებზე მოთხოვნილი საგადასახადო კრედიტები, ასევე ფიზიკური პირებზე ან არარეზიდენტებზე გაცემული სესხების დაბრუნება, აღირიცხება საოპერაციო ხარჯებში

აღნიშნული მოდელის გამო, არ წარმოიქმნება დროებითი სხვაობები კომპანიის აქტივებსა და ვალდებულებებში ფინანსური და საგადასახადო ბაზის განსხვავების საფუძველზე. შესაბამისად გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება, როგორც განსაზღვრულია ბასს 12 მოგებიდან გადასახადებით კომპანიას არ წარმოექმნება.

3.14 დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები, რომელთა გადახდა მთლიანად ხდება იმ წლიურ საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვეში, რომლის განმავლობაშიც დაქირავებული პირები გასწევნ შესაბამის მომსახურებას, მოიცავს:

- (ა) ხელფასებს, ანაზღაურებებსა და პრემიებს
- (ბ) წლიურ ფასიან შვებულებებსა და ბიულეტენის ანაზღაურებებს;
- (გ) სოციალური უზრუნველყოფის შენატანები და სხვა სოციალური გადასახადები;

თუ დაქირავებულმა პირმა რომელიმე სააღრიცხვო პერიოდში საწარმოს გაუწია მომსახურება, დაქირავებული პირის მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული ოდენობა, რომელიც გადასახდელია ამ მომსახურებისთვის, საწარმომ უნდა აღიაროს:

- (ა) როგორც ვალდებულება (დარიცხული ხარჯი) ნებისმიერი, უკვე გადახდილი თანხის გამოკლების შემდეგ. თუ უკვე გადახდილი თანხა აღემატება გასამრჯელოს არადისკონტირებულ ღირებულებას, ნამეტი თანხა უნდა აღიარდეს აქტივად (წინასწარ გაწეულ ხარჯად) იმ ოდენობით, რა ოდენობითაც წინასწარგადახდა უზრუნველყოფის მომავალში გადასახდელების შემცირებას ან ფულადი სახსრების უკან დაბრუნებას.

- (ბ) როგორც ხარჯი, თუკი მისი ოდენობა არ არის ჩართული აქტივის თვითღირებულებაში.

ანაზღაურებადი შვებულებები

ანაზღაურებადი შვებულების სახით თანამშრომელთა მოკლევადიანი სარგებლის მოსალოდნელი ღირებულება აღიარებულია შემდეგნაირად:

- (ა) დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულების შემთხვევაში - როცა თანამშრომლები გასწევნ მომსახურებას, რაც ზრდის მომავალში გამოსაყენებელი ფასიანი შვებულებების ოდენობას;
- (ბ) არადაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულების შემთხვევაში, როცა დგება შვებულება.

პრემიები

გადასახდელი პრემიების მოსალოდნელი ხარჯი აღიარდება მხოლოდ და მხოლოდ მაშინ, თუ წარსული მოვლენის შედეგად კომპანიას აქვს ზემოაღნიშნული გასამრჯელოების გადახდის მიმდინარე იურიდიული ან კონსტრუქციული ვალდებულება და შესაძლებელია ვალდებულების საიმედოდ შეფასება.

მიმდინარე ვალდებულება მხოლოდ მაშინ არსებობს, როდესაც საწარმოს არა აქვს სხვა რეალური ალტერნატივა, გარდა იმისა, რომ გადაიხადოს ეს გასამრჯელოები.

3.15 შემოსავალი

შემოსავალი აღიარებულია იმ ოდენობით, რაც ასახავს იმ მოსაკრებელს, რომელსაც მოელის ორგანიზაცია მომხმარებლისთვის საქონლის ან მომსახურების გადაცემის სანაცვლოდ.

იმისათვის, რომ შემოსავალი იქნეს აღიარებული უნდა შეასრულდეს ხუთ-საფეხურიანი პროცესი:

1. მომხმარებელთან ხელშეკრულების იდენტიფიკაცია
2. შესასრულებელი ვალდებულებების იდენტიფიკაცია
3. გარიგების ფასის განსაზღვრა

4. გარიგების ფასის განაწილება შესასრულებელ ვალდებულებაზე
5. შემოსავლის აღიარება, როდესაც ნაკისრი ვალდებულება შესრულდება.

კომპანია მომხმარებლებს სთავაზობს ინფრასტრუქტურულ სისტემებს სამუშაო სივრცის შესაქმნელად. მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან მიღებული შემოსავალი აღიარებულია, როდესაც საქონელზე ან მომსახურებაზე კონტროლი გადაეცემა მომხმარებელს იმ ოდენობით, რომელსაც კომპანია მოელის ამ საქონლის ან მომსახურების სანაცვლოდ.

კომპანია ასრულებს მთავარ როლს, ვინაიდან მას აქვს შესაძლებლობა განსაზღვროს პარტნიორი ბიზნეს ცენტრიდან შეძენილი მომსახურების გასაყიდი ფასები და აგრეთვე ხელშეკრულება ავალდებულებს პარტნიორებს მომსახურების მიწოდებას კომპანიის მომხმარებლებისთვის.

მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება დროთა განმავლობაში, როდესაც კომპანია აკმაყოფილებს შესასრულებელ ვალდებულებებს, მომხმარებლებზე საერთო სამუშაო სივრცეების, შეხვედრების ოთახებისა და ბიზნეს ცენტრების სხვა მრავალი მომსახურების შეთავაზებით.

საკონტრაქტო ვალდებულება აღიარდება, როდესაც მომხმარებელი იხდის თანხას ან კომპანიას აქვს უპირობო უფლება (მაგ: მოთხოვნები) მანამ, სანამ კომპანია მიაწვდის პროდუქტს ან გაუწევს მას მომსახურებას, კომპანია წარმოადგენს ამ ხელშეკრულებას როგორც საკონტრაქტო ვალდებულებას, როდესაც მოხდება გადახდა ან გადახდის ვადა მოახლოვდება (რომელიც ამათგან უფრო ადრე მოხდება). ხელშეკრულებით ნაკისრი ვალდებულება არის კომპანიის ვალდებულება უზრუნველყოს მომხმარებლისთვის მომსახურება, რისთვისაც კომპანიამ მიიღო ანაზღაურება (ან გადასახდელი თანხის ოდენობა) მომხმარებლისგან.

4 ძირითადი საშუალებები

ქართულ ლარში

	დაუსრულებ- ელი მშენებლობა	ინფრასტრუ- ქტურული სისტემები	კომპიუტე- რები და ოფისის აღჭურვილ- ობა	საიჯარო აქტივების კეთილმოწყო- ბა	ავიჯი და ინვენტარი	შენობა- ნაგებობე- ბი	სხვა აქტივე- ბი	მანქანა დანადგა- რები	სულ
<i>თვითღირებულება</i>									
1 იანვარი, 2020 წელი	-	343,160	60,056	50,277	424,493	8,913,255	4,503	-	9,795,744
შემოსვლა	675,512	478,902	71,665	1,029,548	636,753	582,478	32,716	-	3,507,574
შიდა მოძრაობა	(675,512)	90,874	57,104	433,259	407	93,868	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	912,936	188,825	1,513,084	1,061,653	9,589,601	37,219	-	13,303,318
შემოსვლა	4,738	23,729	49,810	494,779	190,318	-	2,263	56,007	821,644
შიდა მოძრაობა	-	-	(3,435)	-	-	-	-	-	(3,435)
2021 წლის 31 დეკემბერი	4,738	936,665	235,200	2,007,863	1,251,971	9,589,601	39,482	56,007	14,121,527
<i>დაგროვილი ცვეთა</i>									
1 იანვარი, 2020 წელი	-	62,309	15,558	1,792	68,986	92,825	774	-	242,244
წლის ცვეთა	-	125,989	29,562	73,475	86,892	183,548	2,534	-	502,000
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	188,298	45,120	75,267	155,878	276,373	3,308	-	744,244
წლის ცვეთა	281	180,911	37,917	273,453	111,132	192,903	3,713	4,113	804,423
კლების შედეგად ცვეთის ელიმინირება	-	-	(1,022)	-	-	-	-	-	(1,022)
2021 წლის 31 დეკემბერი	281	369,209	82,015	348,720	267,010	469,276	7,021	4,113	1,547,645
<i>საბალანსო ღირებულება</i>									
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	724,638	143,705	1,437,817	905,775	9,313,228	33,911	-	12,559,074
2021 წლის 31 დეკემბერი	4,457	567,456	153,185	1,659,143	984,961	9,120,325	32,461	51,894	12,573,882

კომპანიის ძირითადი საშუალებები საბალანსო ღირებულებით 739,246 და 4,838,690 ლარი 2021 წლის 31 დეკემბერისა და 2020 წლის 31 დეკემბერისთვის შესაბამისად გამოყენებულია თიბისი ბანკის სესხის უზრუნველყოფისთვის.

5 აქტივების გამოყენების უფლება

ქართულ ლარში	საერთო სამუშაო სივრცე	სულ
თვითღირებულება		
2020 წლის 1 იანვარი	843,217	843,217
2020 წლის 31 დეკემბერი	843,217	843,217
2021 წლის 31 დეკემბერი	843,217	843,217
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება		
2020 წლის 1 იანვარი	67,405	67,405
წლის ცვეთა	106,830	106,830
2020 წლის 31 დეკემბერი	174,235	174,235
წლის ცვეთა	106,830	106,830
2021 წლის 31 დეკემბერი	281,065	281,065
საბალანსო ღირებულება		
2020 წლის 31 დეკემბერი	668,982	668,982
2021 წლის 31 დეკემბერი	562,152	562,152

6 არამატერიალური აქტივები

ქართულ ლარში	საბუღალტრო და საოპერაციო პროგრამა	ვებ-გვერდი	სულ
თვითღირებულება			
2020 წლის 1 იანვარი	13,189	-	13,189
შემოსვლა	4,067	20,922	24,989
2020 წლის 31 დეკემბერი	17,256	20,922	38,178
შემოსვლა	847	-	847
გასვლა	(4,258)	-	(4,258)
2021 წლის 31 დეკემბერი	13,845	20,922	34,767
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება			
2020 წლის 1 იანვარი	2,023	-	2,023
წლის ცვეთა	2,713	275	2,988
2020 წლის 31 დეკემბერი	4,736	275	5,011
წლის ცვეთა	2,176	3,108	5,284
კლების შედეგად ცვეთის ელიმინირება	(790)	-	(790)
2021 წლის 31 დეკემბერი	6,122	3,383	9,505
საბალანსო ღირებულება			
2020 წლის 31 დეკემბერი	12,520	20,647	33,167
2021 წლის 31 დეკემბერი	7,723	17,539	25,262

7 გადახდილი ავანსები

ქართულ ლარში	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
საოპერაციო იჯარაში გადახდილი ავანსები	33,167	33,168
ავეჯსა და ინტერიერის დიზაინზე გადახდილი ავანსები	9,657	656
სხვა გადახდილი ავანსები	38,966	5,391
სხვა აქტივები	14,311	10,877
	96,101	50,092

8 მარაგები

ქართულ ლარში	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
საკვები და სასმელი	18,294	30,802
სხვა მარაგები	991	736
	19,285	31,538

ვალდებულებები არ ყოფილა კომპანიის მარაგებით უზრუნველყოფილი.

9 სავაჭრო მოთხოვნები

ქართულ ლარში	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები	122,225	14,550
შესაძლო დანაკარგთა ანარიცხი	-	-
	122,225	14,550

ყველა თანხა არის მოკლევადიანი. სავაჭრო მოთხოვნების წმინდა საბალანსო ღირებულება მიახლოებულია მის რეალურ ღირებულებას. მოთხოვნების დაფარვის ვადა შეადგენს 15 დღეს (2020: 15 დღეს). სავაჭრო მოთხოვნებზე პროცენტი დარიცხული არ არის.

2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, სავაჭრო მოთხოვნები, რომლის საწყისი საბალანსო ღირებულება იყო 1,774 და 2,918 ლარი, გაუფასურდა და სრულად იყო გათვალისწინებული.

ინფორმაცია კომპანიის უცხოური ვალუტის რისკების შესახებ იხილეთ შენიშვნა 21 (ა)-ში.

10 საგადასახადო აქტივები

საგადასახადო აქტივები ძირითადად წარმოადგენს დამატებითი ღირებულების გადასახადს (დღგ), რომელიც წარმოიქმნება გრძელვადიანი აქტივების შეძენის შედეგად. ჩასათვლელი დღგ ჩვეულებრივ ანაზღაურდება გადასახდელი დღგ-ს ინვოისის საფუძველზე. საგადასახადო ორგანოები ნებას რთავენ დღგ-ს გადანაგარიშება მოხდეს ნეტო საფუძველზე, გარდა ამისა, საქართველოს საგადასახადო ორგანოები ავტომატურად ანაზღაურებენ დღგ-ს წინასწარ გადახდას. .

11 ფული სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე

ქართულ ლარში	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ფული ხელზე	1,843	2,168
ფული საბანკო ანგარიშებზე	289,492	154,155
ფული საბანკო დეპოზიტზე	-	300,000
	291,335	456,323

ფულადი სახსრებისა და მისი ექვივალენტების საკრედიტო ხარისხი, ნაღდი ფულის ნაშთების გარდა, Fitch- ის საკრედიტო სააგენტოს თანახმად B კატეგორიითაა შეფასებული და არც ვადაგადაცილება და არც გაუფასურება არ ფიქსირდება.

საბანკო დეპოზიტი წარმოადგენს ძალზე ლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომლებიც ადვილად გარდაიქმნება ნაღდ ფულად და რომლებიც ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს და აქვს 3 თვის ვადა.

იმ ვალუტების შესახებ, რომლებსაც კომპანია ფლობს საბანკო ანგარიშებზე, იხილეთ ცხრილი ქვემოთ:

ქართულ ლარში	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
GEL	146,157	451,898
EUR	55,850	463
USD	89,328	3,962
	291,335	456,323

12 სესხები

მიღებული სესხების კლასიფიცირება მოკლევადიან და გრძელვადიან ნაწილებად:

ქართულ ლარში	მიმდინარე	
	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
უზრუნველყოფილი საბანკო სესხები	81,889	339,773
	81,889	339,773
ქართულ ლარში	გრძელვადიანი	
	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
უზრუნველყოფილი საბანკო სესხები	410,686	3,057,281
	410,686	3,057,281

კომერციული ბანკებიდან ნასესხები სახსრების (რაც წარმოდგენილია ევროში) წლიური საპროცენტო განაკვეთი 5% მოცემული პერიოდის საბაზრო განაკვეთების ეკვივალენტურია. მიღებული სესხები არის უზრუნველყოფილი კომპანიის შენობა-ნაგებობით, იხილეთ შენიშვნა 4-ში და სესხის ხელშეკრულებები არ ითვალისწინებს რაიმე სახის კოვენანტებს, მაგალითად, ფინანსური კოეფიციენტების გარკვეულ მაჩვენებლებს.

ქვემოთ მოცემულია სესხების შესახებ ინფორმაცია 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

ტრანში	ძირითადი ორიგინალი		მიღების თარიღი	დაფარვის თარიღი	ხელშეკრულების განაკვეთი(%) წლიური	ეფექტური განაკვეთი(%) წლიური	2021 წლის 31 დეკემბერი	
	ვალუტაში	ვალუტა					ძირითადი	დარიცხული პროცენტი
უზრუნველყოფილი საბანკო სესხები								
საქართველოს ბანკი	140,000	EUR	18-Oct-21	02-Nov-26	5%	5.3%	490,560	2,015
							490,560	2,015
ტრანში	ძირითადი ორიგინალი		მიღების თარიღი	დაფარვის თარიღი	ხელშეკრულების განაკვეთი(%) წლიური	ეფექტური განაკვეთი(%) წლიური	2020 წლის 31 დეკემბერი	
	ვალუტაში	ვალუტა					ძირითადი	დარიცხული პროცენტი
უზრუნველყოფილი საბანკო სესხები								
თიბისი ბანკი	963,885	EUR	28-Jun-19	10-Jun-29	4.2%	4.2%	3,397,054	-
							3,397,054	-

ინფორმაცია კომპანიის უცხოური ვალუტის რისკების შესახებ იხილეთ შენიშვნა 21 (ა)-ში.

13 იჯარა

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, საიჯარო ვალდებულებები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ქართულ ლარში	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
მოკლევადიანი	138,308	182,238
გრძელვადიანი	655,317	735,076
	<u>793,625</u>	<u>917,314</u>

კომპანიას აქვს იჯარით აღებული საოფისე სივრცე შემდგომში კომპანიის ძირითადი საქმიანობის მიზნებისთვის, რაც ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილია, როგორც აქტივის გამოყენების უფლება და საიჯარო ვალდებულება. ცვლადი საიჯარო გადახდები, რომლებიც არ არის დამოკიდებული ინდექსზე, ან განაკვეთზე (როგორცაა კომპანიის გაყიდვების პროცენტზე დამოკიდებული საიჯარო გადახდები) არ ჩაერთვება საიჯარო ვალდებულებისა და აქტივის თავდაპირველი შეფასების განსაზღვრაში. კომპანია ახდენს თავისი აქტივების გამოყენების უფლების კლასიფიკაციას ძირითადი საშუალებების მსგავსად (იხ. შენიშვნა 5).

ჩვეულებრივ, ყველა საიჯარო ხელშეკრულება ზღუდავს საიჯარო ფართის ქვეიჯარით გაცემის შესაძლებლობას, თუკი არ არის კონკრეტულად ჩანაწერი რომ კომპანიის შეუძლია ფართის გაცემა ქვეიჯარით. იჯარის ხელშეკრულებები არის ან არაგაუქმებადი ან შეწყვეტის პირობით იმ შემთხვევაში თუ მოხდება წარმოქმნილი ჯარიმის გადახდა.

ზოგიერთი ხელშეკრულება მოიცავს იჯარის გაგრძელების პირობას. კომპანია ვალდებულია შეინარჩუნოს აღნიშნული ოფისები კარგ მდგომარეობაში და ვადის ამოწურვის პერიოდისთვის დაუბრუნოს მოიჯარეს თავდაპირველ მდგომარეობაში.

ქვემოთ მოცემული ცხრილი აღწერს კომპანიის საიჯარო აქტივობების ბუნებას, ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებული აქტივების გამოყენების უფლების ტიპების მიხედვით:

აქტივის გამოყენების უფლება	იჯარით აღებული აქტივების რაოდენობა	დარჩენილი ვადის დიაპაზონი	საშუალო დარჩენი-ლი იჯარის ვადა	იჯარების რაოდენობა ვადის გაგრძე- ლების უფლებით	იჯარების რაოდენო-ბა შეძენის უფლებით
საერთო საშუაო სივრცე	2	3-8 წელი	5 წელი	-	-

საიჯარო ვალდებულებები უზრუნველყოფილია შესაბამისი აქტივებით. მომავალი მინიმალური საიჯარო გადახდები 2021 წლის 31 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის შემდეგნაირია:

ქართულ ლარში	მინიმალური საიჯარო გადასახადები	
	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ერთ წლამდე პერიოდში		
საიჯარო გადახდები	176,635	182,238
ფინანსური ხარჯები	(53,724)	(68,002)
	<u>122,911</u>	<u>114,236</u>
ორიდან ხუთ წლამდე პერიოდში		
საიჯარო გადახდები	531,715	760,124
ფინანსური ხარჯები	(123,716)	(190,303)
	<u>407,999</u>	<u>569,821</u>
ხუთ წელზე მეტი		
საიჯარო გადახდები	283,699	256,334
ფინანსური ხარჯები	(20,984)	(23,077)
	<u>262,715</u>	<u>233,257</u>
წმინდა ღირებულება	<u>793,625</u>	<u>917,314</u>

საიჯარო გადახდები, რომლებიც არ არის აღიარებული ვალდებულებად

კომპანიამ გადაწყვიტა არ აღიაროს საიჯარო ვალდებულება მოკლევადიანი (იჯარა თორმეტი თვის, ან უფრო ნაკლები პერიოდის ხანგრძლივობით), ასევე დაბალი ღირებულების მქონე აქტივებისთვის. ამგვარ იჯარებზე გაწეული გადახდები ხარჯებში ხვდება წრფივი მეთოდით. ამასთან, გარკვეული ცვლადი საიჯარო გადახდების აღიარება საიჯარო ვალდებულებით დაუშვებელია, და ისინი გაწევისთანავე აღიარდებიან ხარჯად.

გადახდებთან დაკავშირებული ხარჯი, რომელიც არ არის გათვალისწინებული საიჯარო ვალდებულების გაანგარიშებაში, შემდეგნაირია:

ქართულ ლარში

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ცვლადი საიჯარო გადახდები	973,432	164,379
	973,432	164,379

ცვლადი საიჯარო გადახდები, რომელიც რომლებიც ხარჯად აღიარდა იმის საფუძველზე, რომ ისინი არ არიან აღიარებული როგორც საიჯარო ვალდებულება, მოიცავს საიჯარო გადახდებს, რომლებიც ეფუძნება ძირითადი აქტივის გამოყენებიდან მიღებული შემოსავლისა და საოფისე ტექნიკის გამოყენების ხარჯებს. ცვლადი საიჯარო გადახდები აღიარდება ხარჯად იმ პერიოდში, როცა ეს ხარჯი გაიწია.

14 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ქართულ ლარში

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ვალდებულებები სასიჯარო მომსახურებიდან	139,857	105,983
სხვა ვალდებულებები	49,318	59,518
	189,175	165,501

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს პროცენტი არ ერიცხებათ. კომპანიას აქვს ფინანსური რისკების მართვის პოლიტიკა, რათა უზრუნველყოს, რომ ყველა ვალდებულება იყოს გადახდილი საკრედიტო პერიოდის ვადაში. ინფორმაცია კომპანიის უცხოური ვალუტის რისკების შესახებ იხილეთ შენიშვნა 21 (ა)-ში.

15 შემოსავალი

ქართულ ლარში

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
წევრობისგან მიღებული შემოსავალი - ადგილები ღია სივრცეში	1,216,569	614,315
წევრობისგან მიღებული შემოსავალი - ოფისები	1,003,394	351,670
შემოსავალი შეხვედრების ოთახებიდან	328,410	147,168
	2,548,373	1,113,153

კომპანიის სახელშეკრულებო ვალდებულება აღიარდება, თუკი მომხმარებლებისთვის ხელმისაწვდომი იქნება საერთო სამუშაო-სივრცით, შეხვედრების ოთახებითა და ბიზნეს ცენტრში არსებული სხვა მომსახურებით სარგებლობა. კომპანიის შემოსავლების აღიარების ნიმუში შემდეგნაირია:

ქართულ ლარში

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
დროის პერიოდში მიწოდებული მომსახურებები	2,548,373	1,113,153
	2,548,373	1,113,153

იმის გამო, რომ მომხმარებელი ერთდროულად იღებს და მოიხმარს კომპანიის საქმიანობიდან წარმოქმნილ სარგებელს, იგი გადასცემს კონტროლს საქონელსა და მომსახურებაზე დროის განმავლობაში, ამასთან, აკმაყოფილებს შესასრულებელ ვალდებულებებს და შემოსავალსაც აღიარებს დროის განმავლობაში.

წევრობიდან მიღებული შემოსავალი - ადგილები ღია სივრცეში

ქართულ ლარში	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ხორავა 3	207,756	151,540
აბაშიძე 34	270,344	206,773
უნივერსიტეტი 24	235,897	72,080
ვარდების ბაღი	170,341	36,761
ჭავჭავაძე 37 მ	330,731	147,161
მოზაიკა	1,500	-
	<u>1,216,569</u>	<u>614,315</u>

წევრობიდან მიღებული შემოსავალი - ოფისები

ქართულ ლარში	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ხორავა 3	30,162	9,931
აბაშიძე 34	176,086	111,360
უნივერსიტეტი 24	175,348	67,805
ვარდების ბაღი	70,017	15,000
ჭავჭავაძე 37 მ	530,781	147,574
მოზაიკა	21,000	-
	<u>1,003,394</u>	<u>351,670</u>

შემოსავალი შეხვედრების ოთახებიდან

ქართულ ლარში	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ხორავა 3	27,673	16,709
აბაშიძე 34	114,022	71,996
უნივერსიტეტი 24	38,709	12,276
ვარდების ბაღი	17,153	8,362
ჭავჭავაძე 37 მ	124,514	37,825
მოზაიკა	6,339	-
	<u>328,410</u>	<u>147,168</u>

ქართულ ლარში	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი შესვენებებიდან და კვების ორგანიზებიდან	422,905	171,989
	<u>422,905</u>	<u>171,989</u>

შემოსავალი შესვენებებიდან და კვების ორგანიზებიდან ფულადი სახსრების წარმოქმნელი ერთეულების მიხედვით

ქართულ ლარში	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ხორავა 3	50,166	21,795
აბაშიძე 34	120,733	83,506
უნივერსიტეტი 24	47,202	14,918
ვარდების ბაღი	53,504	11,102
ჭავჭავაძე 37 მ	146,991	40,668
მოზაიკა	4,309	-
	<u>422,905</u>	<u>171,989</u>

მასალების თვითღირებულება, რომელიც გამოყენებული იყო შესვენებებიდან და კვების ორგანიზებიდან მიღებული შემოსავლის გენერირებაში.

ქართულ ლარში	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ბარის, კვებისა და შესვენების მომსახურების თვითღირებულება	189,148	72,843
	<u>189,148</u>	<u>72,843</u>

მასალების თვითღირებულება, რომელიც გამოიყენება ბარის, კვებისა და შესვენების მომსახურებაში ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულების მიხედვით:

ქართულ ლარში	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ხორავა 3	20,381	6,415
აბაშიძე 34	52,767	36,459
უნივერსიტეტი 24	20,636	6,407
ვარდების ბაღი	24,615	5,047
ჭავჭავაძე 37 მ	68,733	18,515
მოზაიკა	2,016	-
	<u>189,148</u>	<u>72,843</u>

16 ხელფასები და თანამშრომლის სხვა სარგებლის ხარჯები

ქართულ ლარში	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ხელფასები	888,169	479,392
ბონუსები	43,879	20,088
ჯანმრთელობის დაზღვევა	6,750	4,031
საპენსიო შენატანი	16,509	10,508
საჩუქრები თანამშრომლებისთვის და სხვა თანამშრომლების ბენეფიტები	-	7,302
	<u>955,307</u>	<u>521,321</u>

17 სხვა საოპერაციო ხარჯები

ქართულ ლარში	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ქონების გამოყენება*	973,432	404,243
კომუნალურები	336,931	152,358
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	238,947	115,869
საოპერაციო გადასახადები	130,286	112,720
პროფესიონალური მომსახურება	203,714	101,965
მარკეტინგისა და სარეკლამო ხარჯები	35,513	49,800
ოფისის დასუფთავებისა გამოყენებული მასალები	58,787	38,965
სხვა პირდაპირი ხარჯები	22,488	15,648
მარაგების ჩამოწერა	538	10,376
სავაჭრო მოთხოვნების ჩამოწერა	1,774	2,918
	<u>2,002,410</u>	<u>1,004,862</u>

*ქონების გამოყენება წარმოადგენს ცვლად საიჯარო გადახდებს აქსის თაუერის საერთო სამუშაო სივრცეში

18 მოგება / (ზარალი) სავალუტო სხვაობებიდან

ქართულ ლარში	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ფული და ფულის ექვივალენტები	(26,595)	(2,918)
სავაჭრო მოთხოვნები	(1,121)	822
სავაჭრო ვალდებულებები	2,308	(8,049)
სესხები	74,991	(716,169)
საიჯარო ვალდებულებები	37,778	(95,050)
	87,361	(821,364)

19 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

შეფასებები და დაშვებები მუდმივად მუშავდება ისტორიულ გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, მათ შორის, ისეთი მომავალი მოვლენების გათვალისწინებით, რომელიც მოსალოდნელია გონივრულ ფარგლებში.

19.1 მნიშვნელოვანი ბუღალტრული შეფასებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და დაშვებების შემუშავებას მომავალ პერიოდებთან დაკავშირებით. მომავალში მიღებული ფაქტობრივი შედეგი შესაძლოა განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისა და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

ძირითადი საშუალებების საციცოცხლო ვადები

ხელმძღვანელობამ შეაფასა ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადების ხანგრძლივობა. ხელმძღვანელობა დარწმუნებულია, რომ ეს შეფასებები მნიშვნელოვნად არ განსხვავდება ამ აქტივების ეკონომიკური მომსახურების ვადის ხანგრძლივობისგან. თუ რეალური სასარგებლო მომსახურების ვადა განსხვავდება ამ შეფასებებისგან, მაშინ ფინანსური ანგარიშგებები არსებითად განსხვავებული იქნება.

ზღვრული საპროცენტო განაკვეთის განსაზღვრა იმ ხელშეკრულებებისთვის, სადაც კომპანია წარმოადგენს მოიჯარეს

ხელმძღვანელობა რეგულარულად განიხილავს უზრუნველყოფის საგნის საბაზრო ღირებულებას. ხელმძღვანელობა იყენებს საკუთარ გამოცდილებას რეალური ღირებულების დასაკორექტირებლად. უზრუნველყოფის მოცულობა დამოკიდებულია მსესხებლის საკრედიტო რისკზე.

შემოსავლების აღიარება მომსახურებიდან

იმის გამო, რომ მომხმარებელი ერთდროულად იღებს და მოიხმარს კომპანიის საქმიანობით მიღებულ სარგებელს, კომპანია გადასცემს საქონლის ან მომსახურების კონტროლს გარკვეული პერიოდის განმავლობაში და, შესაბამისად, აკმაყოფილებს შესრულების ვალდებულებას და შემოსავლებს გარკვეული პერიოდის განმავლობაში აღიარებს.

ვინაიდან შემოსავალი სამშენებლო კონტრაქტებიდან აღიარდება გარკვეული პერიოდის განმავლობაში, შემოსავლის ოდენობა საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში დამოკიდებულია შესასრულებელი ვალდებულების შესრულების დონეზე.

ამორტიზირებული ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივების გაუფასურება

კომპანია ცნობს ანაზღაურებას მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალისთვის (ECL) ყველა სასესხო ინსტრუმენტისთვის ამორტიზირებული ღირებულებით. ECL დაფუძნებულია სხვაობას სახელშეკრულებო ფულადი სახსრების მოძრაობას შორის, რომელიც ხელშეკრულების შესაბამისად დგება და ფულადი სახსრების ყველა ნაკადს შორის, რომლის მიღებასაც კომპანია აპირებს, ფასდაკლებით თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. მოსალოდნელი ფულადი ნაკადები მოიცავს ფულადი სახსრების

მოდრაობას გირაოს გაყიდვის ან სხვა საკრედიტო გაძლიერების რეალიზაციით, რომელიც წარმოადგენს ხელშეკრულების პირობების შემადგენელ ნაწილს.

ECL აღიარებულია ორ ეტაპად. საკრედიტო ექსპოზიციისთვის, რომლის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ საკრედიტო რისკის მნიშვნელოვანი ზრდა არ ყოფილა, ECL ითვალისწინებს საკრედიტო ზარალს, რაც გამოწვეულია ნაგულისხმევი მოვლენებით, რაც შესაძლებელია მომდევნო 12 თვის განმავლობაში (12 თვის ECL). იმ საკრედიტო ზემოქმედებისათვის, რომელთათვისაც საკრედიტო რისკის მნიშვნელოვანი ზრდა მოხდა თავდაპირველი აღიარების დღიდან, საჭიროა ზარალის ანაზღაურება საკრედიტო ზარალისთვის, რომელიც მოსალოდნელია ექსპოზიციის დარჩენილი სიცოცხლის განმავლობაში, დეფოლტის ვადების მიუხედავად (სიცოცხლის ECL). კომპანია უზრუნველყოფს 12-თვიან ECL-ს ფულადი სახსრებისა და საბანკო ნაშთებისათვის.

სავაჭრო დებიტორული დავალიანებისათვის კომპანია იყენებს გამარტივებულ მიდგომას ECL-ების გაანგარიშებისას. ამიტომ, კომპანია არ ადევნებს თვალყურს საკრედიტო რისკის ცვლილებებს, მაგრამ ცნობს ზარალის ანაზღაურებას სიცოცხლის ECL-ს საფუძველზე, ყოველი საანგარიშო თარიღისთვის. კომპანიამ ჩამოაყალიბა დებულების მატრიცა, რომელიც ემყარება მის ისტორიულ საკრედიტო ზარალის გამოცდილებას, მორგებული მოვალის და ეკონომიკური გარემოსთვის დამახასიათებელი პერსპექტიული ფაქტორებისთვის.

ყველა შემთხვევაში, კომპანია მიიჩნევს, რომ ადგილი ჰქონდა საკრედიტო რისკის მნიშვნელოვან ზრდას, როდესაც სახელშეკრულებო გადახდები ვადაგადაცილებულია 30 დღეზე მეტი ხნის განმავლობაში. კომპანია ფინანსურ აქტივს ნაგულისხმევად მიიჩნევს, როდესაც სახელშეკრულებო გადახდა 90 დღის ვადაშია. ამასთან, გარკვეულ შემთხვევებში, კომპანიამ შესაძლოა ფინანსური აქტივის დეფოლტიც მიიჩნიოს, როდესაც შიდა ან გარე ინფორმაცია მიუთითებს, რომ კომპანია სავარაუდოდ არ მიიღებს დავალიანებულ სახელშეკრულებო თანხებს სრულად, სანამ გაითვალისწინებს კომპანიის მიერ განხორციელებული ნებისმიერი საკრედიტო დამატების შესაძლებლობას. დაუგროვებელი აქტივები ჩამოიწერება დაკავშირებული გაუფასურების ზარალის ანაზღაურებასთან დაკავშირებით, აქტივის ამოღების ყველა საჭირო პროცედურის დასრულების შემდეგ და ზარალის ოდენობის დადგენის შემდეგ. ადრე ჩამოწერილი თანხების შემდგომი ანაზღაურება ხორციელდება გაუფასურების ზარალის ანგარიშზე წლის მოგებაში ან ზარალში.

19.2 ძირითადი დაშვებები მომავალთან დაკავშირებით

ფუნქციონირებადობის შეფასებები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მენეჯმენტი აფასებს კომპანიის ფუნქციონირებადობის უნარს და ანგარიშგების საფუძველად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებას, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ კომპანია ფუნქციონირებად საწარმოს წარმოადგენს და ამ მხრივ მნიშვნელოვანი გაურკვევლობები არ არსებობს, შესაბამისად, ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპით.

20 ფინანსური ინსტრუმენტები

20.1 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

სააღრიცხვო პოლიტიკები და მეთოდები, მათ შორის აღიარების კრიტერიუმები, რომლის საფუძველზეც ხდება შემოსავლის თუ ხარჯის აღიარება ფინანსური აქტივის და ვალდებულების კლასების შესაბამისად, წარმოდგენილია შენიშვნა 3.9-ში.

20.2 ფინანსური ინსტრუმენტების კატეგორიები

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია შემდეგი კატეგორიის ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები საბალანსო ღირებულებით:

ფინანსური აქტივები

ქართულ ლარში	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ამორტიზებული ღირებულება		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	122,225	14,550
ფული და ფულის ექვივალენტები	291,335	456,323
სულ ფინანსური აქტივები	413,560	470,873

ფინანსური ვალდებულებები

ქართულ ლარში	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ამორტიზებული ღირებულება		
სესხები	492,101	3,397,054
საიჯარო ვალდებულებები	793,964	917,314
სავაჭრო და სხვა ვალდებულება	207,944	179,854
სულ ფინანსური ვალდებულებები	1,494,009	4,494,222

21 ფინანსური რისკის მართვა

კომპანია ექვემდებარება სხვადასხვა რისკებს ფინანსურ ინსტრუმენტებთან დაკავშირებით. ძირითადი რისკების ტიპებია: საბაზრო, საკრედიტო და ლიკვიდურობის რისკი. კომპანია აქტიურად არ არის ჩართული ფინანსური აქტივებით ვაჭრობაში სპეკულაციური მიზნებისთვის და არც ოფციონებს უშვებს. ძირითადი რისკები, რომლებიც ფინანსურ აქტივებთანაა დაკავშირებული აღწერილია ქვემოთ.

ფინანსური რისკის ფაქტორები

ა) საბაზრო რისკი

არ არის დაცული საბაზრო რისკისაგან ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების გამო და კონკრეტულად სავალუტო, საპროცენტო განაკვეთისა და სხვა ფასთან დაკავშირებული რისკისაგან, რომელიც გამოწვეულია, როგორც საოპერაციო აგრეთვე, საინვესტიციო საქმიანობიდან.

უცხოური ვალუტის რისკი

კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს. აქედან გამომდინარე, წარმოიშობა სავალუტო კურსის მერყეობასთან დაკავშირებული რისკი.

კომპანიის ტრანზაქციების უმეტესობა დენომინირებულია ქართულ ლარში. ვალუტის გაცვლითი კურსის ზემოქმედება წარმოქმნილია კომპანიის საზღვარგარეთის შესყიდვებიდან, რომლებიც თავდაპირველად დენომინირებული იყო აშშ დოლარსა და ევროში. კომპანიას აქვს სესხები და საიჯარო ვალდებულებები ევროში, რომელიც გამოყენებულია საოპერაციო საქმიანობის დასაფინანსებლად.

უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც იწვევს კომპანიის სავალუტო რისკს განხილულია ქვემოთ.

ერთეული	US dollar	EUR	სულ
2021 წლის 31 დეკემბერი			
ფინანსური აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	89,328	55,850	145,178
სავაჭრო მოთხოვნები	13,861	1,751	15,612
სულ ფინანსური აქტივები	103,189	57,601	160,790

ფინანსური ვალდებულებები

სესხები	-	(492,101)	(492,101)
საიჯარო ვალდებულებები	(643,179)	-	(643,179)
სავაჭრო ვალდებულება	(6,603)	-	(6,603)
სულ ფინანსური ვალდებულებები	(649,782)	(492,101)	(1,141,883)
ნეტო პოზიცია	(546,593)	(434,500)	(981,093)

ერთეული

2020 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური აქტივები

	US dollar	EUR	Total
ფული და ფულის ექვივალენტები	3,962	463	4,425
სავაჭრო მოთხოვნები	95	28	123
სულ ფინანსური აქტივები	4,057	491	4,548

ფინანსური ვალდებულებები

სესხები	-	(3,397,054)	(3,397,054)
საიჯარო ვალდებულებები	(741,312)	-	(741,312)
სავაჭრო ვალდებულება	-	(36,870)	(36,870)
სულ ფინანსური ვალდებულებები	(741,312)	(3,433,924)	(4,175,236)
ნეტო პოზიცია	(737,255)	(3,433,433)	(4,170,688)

შემდეგ ცხრილში მოცემულია კომპანიის მგრძნობელობა აშშ დოლართან და ევროსთან მიმართებაში ქართული ლარის 20% (2020: 20%) გამყარებასა და გაუფასურებაზე 20% (2020: 20%). ცხრილი წარმოადგენს მენეჯმენტის შეფასებას სავალუტო კურსის შესაძლო ცვლილების შესახებ. მგრძნობელობის ანალიზი მოიცავს მხოლოდ უცხოურ ვალუტაში დენომინირებულ მონეტარულ თანხებს და არეგულირებს მათ კროსს-კურსს პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტის კურსის 20% (2020: 20%) ცვლილებისთვის.

ქართული ლარი რომ გამყარებულიყო აშშ დოლართან მიმართებაში 20% -ით (2020: 20%), ეს შემდეგ გავლენას მოახდენდა:

ქართულ ლარში	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
მოგება (თუ ლარი გამყარდა 20%-ით)	109,319	147,451

ქართული ლარი რომ გამყარებულიყო ევროსთან მიმართებაში 20% -ით (2020: 20%), ეს შემდეგ გავლენას მოახდენდა:

ქართულ ლარში	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
მოგება (თუ ლარი გამყარდა 20%-ით)	86,995	686,687

ზემოთ მოყვანილი ანალიზი ითვლება კომპანიის სავალუტო რისკის ზემოქმედების წარმოსადგენად და ითვალისწინებს, რომ ყველა სხვა ცვლადი, როგორცაა საპროცენტო განაკვეთები, უცვლელია.

ბ) საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი ნიშნავს იმას, რომ კონტრაქტორი ვერ შეასრულებს კონტრაქტით გათვალისწინებულ ნაკისრ ვალდებულებებს, რის შედეგადაც კომპანია მიიღებს ფინანსურ ზარალს. კომპანია განიცდის საკრედიტო რისკს ფინანსური აქტივებისგან, რომლებიც მოიცავენ ფულს ხელზე და საბანკო ანგარიშებზე, ასევე სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს.

საკრედიტო რისკის მართვა კომპანიის მიზნებისთვის ხდება თავის საკრედიტო რისკის მართვის პოლიტიკასა და პროცედურებზე დაყრდნობით.

საკრედიტო რისკი დაკავშირებული ფულად ბალანსებთან ბანკში და დეპოზიტებზე იმართება საბანკო დეპოზიტების დივერსიფიკაციის საშუალებით, და განთავსებულია მხოლოდ მაღალი რეპუტაციის მქონდე საფინანსო ინსტიტუტებში.

კომპანია მუდმივად აკონტროლებს მომხმარებელთა საკრედიტო ხარისხს. კომპანიის პოლიტიკაა მხოლოდ გადახდისუნარიან კონტრაგენტებთან ურთიერთობა. კრედიტის პირობები 5-დან 25 დღემდეა. მიმდინარე საკრედიტო რისკის მართვა ხდება ხანდაზმულობის ანალიზის რეგულარული გადახედვით, საკრედიტო ლიმიტებთან ერთად თითოეული მომხმარებლისთვის. მომსახურების მიმღები მომხმარებლები ვალდებული არიან გადაიხადონ მომსახურების ყოველთვიური ოდენობა წინასწარ, საკრედიტო რისკის მერბილების მიზნით.

კომპანია არ ფლობს რაიმე გადაზღვევას სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ბალანსებისა. გარდა ამისა, კომპანია არ ფლობს გირაოს რომელიც ეხება ფინანსურ აქტივებს

სავაჭრო მოთხოვნები

მთლიანი სავაჭრო მოთხოვნების სიცოცხლის მანძილზე მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის აღიარებისთვის, კომპანია იყენებს ფასს 9-ის გამარტივებულ მოდელს, ვინაიდან ეს მუხლები არ შეიცავენ მნიშვნელოვან ფინანსურ კომპონენტს.

მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის გაზომვისთვის, სავაჭრო მოთხოვნები შეფასდა საერთო მიდგომით, ვინაიდან მათ აქვთ საერთო საკრედიტო რისკის მახასიათებლები. მათი დაჯგუფება ხდება ხანდაზმულობის მიხედვით.

მოსალოდნელი საკრედიტო ზარალის განაკვეთი დამოკიდებულია გაყიდვების საგადახდო პროფილზე ბოლო 24 თვით მანძილზე 2021 წლის 31 დეკემბრამდე და 2021 წლის 1 იანვრამდე, შესაბამისად, ასევე შესაბამისი განცდილი საკრედიტო ზარალი მოცემულ პერიოდში. ისტორიული განაკვეთები კორექტირებულია, რათა აისახოს მიმდინარე და სამომავლო მაკროეკონომიკური ფაქტორები, რომლებსაც გავლენა აქვთ მომხმარებლების შესაძლებლობაზე დაფარონ დარჩენილი რაოდენობა. კომპანიამ დაადგინა, რომ მთლიანი შიდა პროდუქტი (მშპ) და უმუშევრობის მაჩვენებელი არის ყველაზე შესაბამისი ფაქტორები და შესაბამისად აკორექტირებს ისტორიული ზარალის მაჩვენებლებს ამ ფაქტორებში მოსალოდნელი ცვლილებებით. მიუხედავად ამისა, საკრედიტო რისკისთვის მოცემული მოკლევადიანი პერიოდის გამო, ამ მაკროეკონომიკური ფაქტორების გავლენა სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში არ იყო მიჩნეული მნიშვნელოვნად.

სავაჭრო მოთხოვნები ჩამოიწერება (ე.ი. წყდება მათი აღიარება), როცა აღარ არსებობს მათი დაბრუნების გონივრული მოლოდინი. ინვოისის გამოწერიდან 180 დღის განმავლობაში დავალიანების გადაუხდელობა და კომპანიასთან შეთანხმებული ალტერნატიული გადახდების არ არსებობის შემთხვევაში არ ჩაითვლება მათი დაბრუნების გონივრული მოლოდინის ინდიკატორად.

საანგარიშო პერიოდისთვის საკრედიტო რისკის მაქსიმალური ზემოქმედება იყო:

ფინანსური აქტივები

ქართულ ლარში

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	122,225	14,550
ფული და ფულის ექვივალენტები	291,335	456,323
სულ ფინანსური აქტივები	413,560	470,873

ბ) ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი იმისა, რომ კომპანია ვერ შეასრულებს თავის ვალდებულებებს კრედიტორების მიმართ. კომპანია ფრთხილ პოლიტიკას ახორციელებს ლიკვიდურობის მართვასთან დაკავშირებით, რომელიც გულისხმობს საკმარისი რაოდენობის ფულის და მისი ექვივალენტების ფლობას, აგრეთვე მაღალილიკვიდური აქტივების ფლობას, რათა კომპანიამ დროულად გადაიხადოს ყველა საოპერაციო და სასესო ვალდებულება.

შემდეგი ცხრილი ასახავს არაწარმოებული ფინანსური ვალდებულებების გადახდის პერიოდებს. ცხრილი შედგენილია ფინანსური ვალდებულებების დასაფარად საჭირო არადისკონტირებული ფულადი ნაკადების საფუძველზე, იმ უახლოესი თარიღებისთვის, როდესაც შეიძლება კომპანიისგან მოთხოვნილ იქნას აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრება. ცხრილი შეიცავს ფინანსური ნაკადების, როგორც ძირს, ასევე პროცენტს:

2021

	საპროცენტო განაკვეთის არმქონე	სესხები	ფინანსური საიჯარო ვალდებულება	სულ
საშუალო შეწონილი ეფექტური განაკვეთი (%)		5%	7.99%	
1-დან 3 თვემდე	203,217	15,450	61,559	280,226
3-დან 6 თვემდე	-	23,246	42,878	66,124
6 თვიდან 1 წლამდე	-	39,308	85,756	125,064
1 წლიდან 5 წლამდე	-	412,554	643,568	1,056,122
5 წელზე მეტი	-	-	148,684	148,684
	203,217	490,558	982,445	1,676,220

2020

	საპროცენტო განაკვეთის არმქონე	სესხები	ფინანსური საიჯარო ვალდებულება	სულ
საშუალო შეწონილი ეფექტური განაკვეთი (%)		4.41%	7.99%	
1-დან 3 თვემდე	179,854	118,986	62,580	361,420
3-დან 6 თვემდე	-	118,986	63,030	182,016
6 თვიდან 1 წლამდე	-	237,973	124,629	362,602
1 წლიდან 5 წლამდე	-	2,379,732	954,007	3,333,739
5 წელზე მეტი	-	1,189,866	309,668	1,499,534
	179,854	4,045,543	1,513,914	5,739,311

კომპანია ითვალისწინებს მოსალოდნელი ფულადი ნაკადების მოზიდვას ფინანსური აქტივებიდან ლიკვიდურობის რისკის, განსაკუთრებით მისი ფულადი სახსრებისა და სავაჭრო დებიტორული დავალიანების შეფასებისა და მართვის პროცესში. კომპანიის ფულადი სახსრები და სავაჭრო მოთხოვნები მეტია, ვიდრე ფულადი სახსრების გადინების მიმდინარე მოთხოვნები. ფულადი ნაკადები სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებიდან ხელშეკრულების მიხედვით განისაზღვრება 1 თვის განმავლობაში.

22 სამართლიანი ღირებულებით შეფასება

კომპანია გვთავაზობს იმ ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ანალიზს, რომლებიც თავდაპირველი აღიარების შემდგომ შეფასებულია სამართლიანი ღირებულებით და აჯგუფებს მათ 3 დონეზე. თითოეული დონე განხილულია ქვემოთ:

- დონე 1 – სამართლიანი ღირებულების შეფასებისთვის ამოსავალი მონაცემები არის იდენტური აქტივების ან ვალდებულებების აქტიური ბაზრების კოტირებული ფასები (გაუკორექტირებელი), რომლის მოპოვება საწარმოს შეუძლია შეფასების თარიღისთვის.
- დონე 2- სამართლიანი ღირებულების შეფასებისთვის ამოსავალი მონაცემები არის მოცემული აქტივის ან ვალდებულების შესახებ 1-ელ დონეზე მიკუთვნებული ყველა მონაცემი, გარდა კოტირებული ფასებისა, რომლებიც ემპირიულია პირდაპირ ან არაპირდაპირ.
- დონე 3- სამართლიანი ღირებულების შეფასება დამოკიდებულია შეფასების ტექნიკებზე, რომელიც იყენებენ ისეთ მონაცემებს, რომლებიც არ ეფუძნება ბაზარზე ღიად დაკვირვებად მონაცემებს (არადაკვირვებადი მონაცემები)

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ან ბოლოს, კომპანიას არ გააჩნდა აქტივები ან ვალდებულებები, რომლებიც შეფასებული იყო საწყისი აღიარების შემდეგ სამართლიანი ღირებულებით.

23 კაპიტალის რისკის მართვა

კომპანია ისე მართავს კაპიტალს, რომ შეძლოს უწყვეტად ფუნქციონირების გაგრძელება და დამფუძნებლებსაც ადექვატური უკუგება აჩვენოს.

კომპანიის კაპიტალის სტრუქტურა შედგება აკუმულირებულ ზარალისა და საწესდებო კაპიტალისგან.

მენეჯმენტი მუდმივად აფასებს კომპანიის კაპიტალის მოთხოვნას, რათა შეინარჩუნოს დაფინანსების ეფექტური საერთო სტრუქტურა და ამავე დროს თავიდან აიცილოს ზედმეტი დამოკიდებულება ნასესხებ სახსრებზე (ზედმეტი/გადაჭარბებული ლევერიჯი). ამ ანალიზისას გაითვალისწინება კომპანიის სხვადასხვა კლასის სესხების სუბორდინაციის დონეები.

კომპანია მართავს კაპიტალის სტრუქტურას და ახდენს ამ სტრუქტურის ცვლილებებს იმ ეკონომიკური პირობებისა და რისკის მახასიათებლების ცვლილებების გათვალისწინებით, რომლებიც ახასიათებს კაპიტალის მაფორმირებელ აქტივებს. კაპიტალის სტრუქტურის შენარჩუნების ან ცვლილების მიზნით კომპანიამ შეიძლება შეცვალოს გასანაწილებელი დივიდენდების ან აიღოს ახალი სესხები ან გაყიდოს აქტივები სესხების დასაფარად.

კომპანია ახორციელებს კაპიტალის მონიტორინგს “წმინდა სასესხო ვალდებულებები” და

“დაკორექტირებული კაპიტალი” თანაფარდობის გამოყენებით:

ქართულ ლარში	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
სესხები	492,575	3,397,054
გამოკლებული: ფული სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე	(291,335)	(456,323)
წმინდა სასესხო ვალდებულებები	201,240	2,940,731
მთლიანი კაპიტალი	12,125,471	9,408,638
დაკორექტირებული კაპიტალი	12,125,471	9,408,638
კაპიტალის და საერთო დაფინანსების თანაფარდობა	2%	31%

24 ფინანსური საქმიანობიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების რეკონსილაცია

კომპანიის ვალდებულებებში ცვლილება ფინანსური აქტივობებიდან კლასიფიცირდება შემდეგნაირად:

ქართულ ლარში	სესხები	საიჯარო ვალდებულებები	სულ
2020 წლის 1 იანვარი	2,992,278	890,420	3,882,698
ფულადი ნაკადები			
შემოსვლა	150,000	-	150,000
დაფარვა	(439,463)	(36,833)	(476,296)
გადახდილი პროცენტი	(161,374)	(103,456)	(264,830)
არაფულადი ნაკადები			
დარიცხული პროცენტი	139,444	72,133	211,577
საკურსო სხვაობის მოგება/ზარალი	716,169	95,050	811,219
2020 წლის 31 დეკემბერი	3,397,054	917,314	4,314,368
ფულადი ნაკადები			
შემოსვლა	3,970,146	-	3,970,146
დაფარვა	(6,801,650)	(89,000)	(6,890,650)
გადახდილი პროცენტი	(124,551)	(61,506)	(186,057)
არაფულადი ნაკადები			
დარიცხული პროცენტი	126,567	64,595	191,162
საკურსო სხვაობის მოგება/ზარალი	(74,991)	(37,778)	(112,769)
2021 წლის 31 დეკემბერი	492,575	793,625	1,286,200

25 დაკავშირებული მხარეები

კომპანიის დაკავშირებული მხარეები მოიცავს მის მესაკუთრეებს, საწარმოებს საერთო კონტროლის ქვეშ და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობას.

25.1 მაკონტროლებელი მხარეები

კომპანიას ხელმძღვანელობენ პარტნიორთა საერთო კრება და დირექტორი. კომპანიის უმაღლესი მმართველი ორგანოა საერთო კრება. საერთო კრება განსაზღვრავს ბიზნეს პოლიტიკას და ნიშნავს დირექტორს, რომელიც პასუხისმგებელია კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობაზე. საერთო კრების წევრები არიან დავიდ თუშიშვილი, ეკატერინა თუშიშვილი (კომპანიის მფლობელები) და დირექტორი ჯინო დოლოიძე დოლინი.

25.2 დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციები

საანგარიშგებო წლის განმავლობაში კომპანიას დაკავშირებულ მხარეებთან ჰქონდა შემდეგი ოპერაციები და ნაშთები:

ქართულ ლარში ტრანზაქციები	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
მფლობელები		
მიღებული სესხები	-	150,000
მიღებული სესხების დაფარვები	-	181,512
საპროცენტო ხარჯები	-	7,521
საიჯარო ვალდებულების გადახდა	50,379	107,736
საიჯარო ვალდებულებაზე დარიცხული პროცენტის ხარჯი	16,628	20,405
საერთო კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმოები*		
შემოსავალი საერთო სამუშაო სივრციდან და შეხვედრების ოთახებიდან	64,108	33,694
მიღებული მომსახურება	148,305	95,457
ქართულ ლარში ნაშთები		
მფლობელები		
სავაწრო და სხვა მოთხოვნები	-	6,250
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	20,000	-
ფინანსური იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	149,050	172,421
საერთო კონტროლის ქვეშ მყოფი საწარმო*		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	237
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15,000	21,500

** საერთო კონტროლის ქვეშ მყოფ სუბიექტებში იგულისხმება შპს "თუშკონცეპტი", რომლის 100%-იანი წილის მფლობელები არიან ამ კომპანიის მფლობელები.

25.3 ხელმძღვანელობასთან და ოჯახის წევრებთან განხორციელებული ოპერაციები

ხელმძღვანელობამ წლის განმავლობაში მიიღო შემდეგი ანაზღაურება, რომელიც ჩართულია თანამშრომელთა ანაზღაურებასა და მათ მიერ მიღებულ სარგებელში..

ქართულ ლარში	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
ხელფასი და პრემია	134,911	105,612

26 ანგარიშგების წარდგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ მოახდენს კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, იყო:

რუსეთი უკრაინაში 2022 წლის 24 თებერვალს შეიჭრა და მას შემდეგ უკრაინის წინააღმდეგ სრულმასშტაბიან სამხედრო ოპერაციებს აწარმოებს. ამის საპასუხოდ, ევროკავშირმა, შეერთებულმა შტატებმა და სხვა ქვეყნებმა რუსეთს მნიშვნელოვანი ეკონომიკური სანქციები დაუწესეს. ამ მოვლენებმა გავლენა მოახდინა მიწოდების ჯაჭვებზე, მსოფლიო სასურსათო უსაფრთხოებაზე და მთლიანად გლობალურ ეკონომიკაზე, რომლის შედეგების საიმედოდ შეფასება ამ დროისთვის შეუძლებელია. ასევე შეუძლებელია საიმედოდ პროგნოზირება, რამდენ ხანს გაგრძელდება საომარი მოქმედებები და რა იქნება საბოლოო ჯამში ეკონომიკური სანქციების შედეგი. შესაბამისად, ეს შესაძლო ეფექტი არ იყო ასახული წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში.

სესხები - 2022 წლის 31 იანვარს კომპანიამ საქართველოს ბანკისგან მიიღო ახალი სასესხო ვალდებულება, ჯამში 577 898 ლარი.

შპს „ტერმინალის“ მმართველობითი ანგარიშგება



მმართველობითი ანგარიშგება

დასრულების თარიღი
ოთხშაბათი, 2022 წლის 29 ივნისი
თბილისი, საქართველო

ანგარიში მომზადებულია „ბუღალტრული
აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“
საქართველოს კანონის მე-7 მუხლის მე-10 პუნქტის
მოთხოვნების შესაბამისად.
შპს „ტერმინალი“ (405205790)
2022 წლის 30 ივნისი

ყველა უფლება დაცულია.

ამ გამოცემაში არსებული ნებისმიერი მასალის რეპროდუცირება ან რედისტრიბუცია საჭიროებს ტერმინალის წინასწარ
წერილობით თანხმობას.

ტერმინალი არ არის პასუხისმგებელი ასეთ მასალაში მითითებული ინფორმაციის მიმართ რაიმე სახის ნდობაზე.

შესავალი

ქვემოთ წარმოდგენილია შპს „ტერმინალის“ მმართველობითი ანგარიშგება, რომელშიც აღწერილია კომპანიის საოპერაციო გარემო, ბიზნეს მოდელი, ძირითადი საქმიანობა, ფინანსური შედეგები, მასთან დაკავშირებული რისკები და სამომავლო გეგმები.

აღმასრულებელი დირექტორის განცხადება

მოხარული ვარ წარმოგიდგინოთ კომპანიის მმართველობითი ანგარიშგება. ანგარიშგების მიზანია შპს ტერმინალის ძირითადი საოპერაციო და ფინანსური შედეგების გამოყოფა 2020 და 2021 წლებისთვის.

უკანასკნელი წლების განმავლობაში კომპანია საერთო სამუშაო სივრცის ინდუსტრიაში მთავარ მოთამაშედ ჩამოყალიბდა. 2019 წლიდან კომპანიამ დაიწყო გაფართოების პროცესი და მდგრადი ზრდა გაგრძელდა კორონავირუსის სწრაფად გავრცელების ფონზეც კი. ვირუსის მიერ შექმნილი გამოწვევების მიუხედავად, შპს ტერმინალი წარმოადგენს ბაზარზე ერთ-ერთ ყველაზე დიდი და მყარი პოზიციის მქონე კომპანიას, არის მომხმარებელთა რჩეული და მუშაობს ექვს განსხვავებულ ლოკაციაზე. ახალი ფილიალების გახსნის გარდა, ჩვენ მივადღიეთ ჩვენი კლიენტების პორტფელის დივერსიფიკაციას. ჩვენი რესურსები ორიენტირებულია სხვადასხვა ინოვაციური მომსახურების სახეების შექმნაზე, ხარჯების ეფექტურობის მიღწევასა და მაღალი სოციალური პასუხისმგებლობის გაზიარებაზე. ჩვენ გვჯერა, რომ მომავალში გავაგრძელებთ ზრდას და ბაზარზე პირველი ადგილის შენარჩუნებას.

გარდა ძირითადი ბიზნეს საქმიანობისა, მიგვაჩნია, რომ ტერმინალი ასევე მნიშვნელოვან სოციალურ როლს ასრულებს საზოგადოებაში. ჩვენ ჩვენს სივრცეს ტერმინალი ვუწოდებთ, რადგან გვჯერა, ტერმინალი აერთიანებს სხვადასხვა წარსულისა და კულტურის მქონე ადამიანებს. აეროპორტის ტერმინალის მსგავსად, ჩვენი კარი ღიაა ყველა ადამიანისათვის, რომელთა მიზანია ურთიერთობა, პროგრესი და წარმატება. პირველი საერთო სამუშაო სივრცე საქართველოში - „ტერმინალი“, ეს არის დიდი კომუნა კედლების გარეშე, სადაც ერთმანეთს ვუზიარებთ გამოცდილებას, ცოდნას, მოტივაციას, წარმატებასა და წარუმატებლობას. ტერმინალი ეს არის პროგრესული, თანამედროვე ადამიანების გაერთიანება, რომლებიც იღვწიან უკეთესი მომავლის შესაქმნელად. თაობა, რომელიც ტერმინალში იკრიბება, ქმნის ისეთ მაღალტექნოლოგიურ სტარტაპებს, რომლითაც დაინტერესებულია ამერიკა, იაპონია და ევროპის ქვეყნები.

ჩვენ ვაყალიბებთ საზოგადოებას, რომელიც ქმნის მომავალს.

მადლობას გიხდით დაინტერესებისთვის! ჩვენ მზად ვართ გავუმკლავდეთ ნებისმიერ გამოწვევას, რათა მოვიპოვოთ ჩვენი დაინტერესებული მხარეების ნდობა და პატივისცემა.

გარემო

კომპანია ბიზნეს საქმიანობას ახორციელებს საქართველოში. შესაბამისად, კომპანია ექვემდებარება საქართველოს ეკონომიკურ და ფინანსურ ბაზრებს, რომლებსაც განვითარებადი ბაზრის მახასიათებლები

ყველა უფლება დაცულია.

ამ გამოცემაში არსებული ნებისმიერი მასალის რეპროდუცირება ან რედისტრიბუცია საჭიროებს ტერმინალის წინასწარ წერილობით თანხმობას.

ტერმინალი არ არის პასუხისმგებელი ასეთ მასალაში მითითებული ინფორმაციის მიმართ რაიმე სახის ნდობაზე.

აქვს. სამართლებრივი, საგადასახადო და მარეგულირებელი კანონმდებლობა მუდმივი განვითარების პროცესშია, ხშირია განსხვავებული ინტერპრეტაციები და ცვლილებები, რომლებიც სხვა სამართლებრივ და ფისკალურ დაბრკოლებებთან ერთად ქმნის დიდ გამოწვევებს საქართველოში მოქმედი სუბიექტებისათვის. ამ ცვლილებებზე დიდწილად არის დამოკიდებული საქართველოს ეკონომიკის სტაბილურობა და განვითარება.

რუსეთის ფედერაციის მიერ უკრაინის წინააღმდეგ გაჩაღებული ომის შედეგად ვითარება მსოფლიოში საგრძნობლად გამწვავდა. ცეცხლის შეწყვეტის შესახებ შეთანხმება ჯერ არ არის მიღწეული და ჯერ კიდევ გაურკვეველია ომის შედეგები გლობალურ ეკონომიკაზე, როგორც მოკლევადიან, ისე გრძელვადიან პერიოდში.

კომპანიის ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ ქართული ბიზნეს გარემოს კომპანიის საქმიანობაზე და ფინანსურ მდგომარეობაზე გავლენის შეფასებას.

კომპანიის შესახებ

შპს ტერმინალი (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა 2017 წლის 5 მაისს და მდებარეობს საქართველოში. კომპანია წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად დაფუძნდა და რეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ საიდენტიფიკაციო ნომრით 405205790.

კომპანია უზრუნველყოფს სამუშაო სივრცის ფარგლებში მცირე და საშუალო ბიზნესისა და კერძო პირებისთვის ინდივიდუალური სამუშაო მაგიდებისა და კერძო ოფისების მიწოდებას. გარდა ამისა, მომხმარებლებს ვთავაზობთ კომპანიის ინფრასტრუქტურას, როგორც ღონისძიებების, კონფერენციების, სემინარებისა თუ საქმიანი შეხვედრების ადგილს.

2019 წლის 3 ივნისს კომპანია შეუერთდა შპს „ინოვაციური ტექნოლოგიებს“ (საიდენტიფიკაციო ნომერი 400134010), რომელიც იყო დავით თუშიშვილისა და ეკატერინა თუშიშვილის საკუთრებაში. კომპანია ყველა სახელშეკრულებო ურთიერთობაში გახდა შპს „ინოვაციური ტექნოლოგიების“ სამართალმემკვიდრე.

კომპანიის თანამშრომელთა საშუალო რაოდენობა 2021 წლის განმავლობაში იყო 72 თანამშრომელი (2020 წელს 51 თანამშრომელი, ხოლო 2019 წელს 21 თანამშრომელი).

კომპანიის რეგისტრირებული იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, აბაშიძის ქუჩა 34.

კომპანია სრულად საქართველოს რეზიდენტების საკუთრებაშია:

მეწილე	წილი	
	31-დეკ-2021	31-დეკ-2020
დავით თუშიშვილი	50.00%	50.00%
ეკატერინა თუშიშვილი	50.00%	50.00%

კომპანიას მართავს სამეთვალყურეო საბჭო და დირექტორი. კომპანიის უმაღლესი მმართველი ორგანოა საბჭოს საერთო კრება. სამეთვალყურეო საბჭო განსაზღვრავს ბიზნეს პოლიტიკას და ნიშნავს დირექტორს, რომელიც პასუხისმგებელია კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობაზე.

ყველა უფლება დაცულია.

ამ გამოცემაში არსებული ნებისმიერი მასალის რეპროდუცირება ან რედისტრიბუცია საჭიროებს ტერმინალის წინასწარ წერილობით თანხმობას.

ტერმინალი არ არის პასუხისმგებელი ასეთ მასალაში მითითებული ინფორმაციის მიმართ რაიმე სახის ნდობაზე.

შპს ტერმინალი არის პირველი ქართული ბრენდი, რომელმაც საფუძველი ჩაუყარა საერთო სამუშაო სივრცის ინდუსტრიის განვითარებას საქართველოში. კომპანიის დაარსებამდე დამფუძნებლები უკვე ამუშავებდნენ საერთო სამუშაო სივრცეს ვერე ლოფტში, რომელიც მოგვიანებით შეურთდა შპს ტერმინალს. ამ უკანასკნელმა კი გადამწყვეტი როლი შეასრულა საერთო სამუშაო სივრცის პროდუქტის ადგილობრივი ბაზრისთვის და საზოგადოებისთვის გაცნობაში. შპს ტერმინალის მიერ უფრო მეტად დახვეწილი პროდუქტის ფართო მასშტაბურად მისაწოდებლად გამოყენებული იქნა წარსული გამოცდილება, პირველი კლიენტების უკუკავშირი, ვერე ლოფტის საოპერაციო პრაქტიკა. 2018 წლის მარტში ტერმინალმა თბილისში, აბაშიძის ქ. თბილისი N34-ში პირველი ფილიალი გახსნა და კარი გაუღო თავის პირველ წევრებს.

დღესდღეობით კომპანია ფუნქციონირებს ექვსი ფილიალით ექვს სხვადასხვა ლოკაციაზე:

- ხორავა ქ. #3
- აბაშიძის ქ. #34
- უნივერსიტეტის ქ. #24
- ვარდების ბაღი (აღმაშენებლის გამზ. #73)
- ჭავჭავაძის გამზ. #37 მ
- ბიზნეს ცენტრი მოზაიკა (აღმაშენებლის გამზ. #61)

ტერმინალის კარი ღიაა ნებისმიერი ზომის კომპანიისთვის, ორგანიზაციისთვის ან ფიზიკური პირისთვის, განურჩევლად რასის, სქესის, ეროვნების, პროფესიისა და სოციალური სტატუსისა.

მიუხედავად ამისა, მნიშვნელოვანია აღინიშნოს, რომ მას შემდეგ, რაც ჩვენი პრიორიტეტები ინფრასტრუქტურის გაუმჯობესებასა და გაფართოებიდან გადავიდა მიწოდებული მომსახურების ხარისხზე და ჩვენი წევრებისათვის უფრო მეტი კომფორტის შექმნაზე, დღეს ტერმინალი იმაზე უფრო მეტია, ვიდრე უბრალოდ სამუშაო სივრცე.

მისია

ჩვენი ხედვა

ჩვენს საზოგადოებას ვთავაზობთ იმაზე მეტს, ვიდრე უბრალოდ სამუშაო სივრცის უზრუნველყოფაა.

ჩვენი მისია

ბიზნესისა და კერძო პირებისთვის სამუშაო სივრცის პლატფორმის შექმნა და მათი, როგორც მეწარმეების განვითარების და გუნდურ მოთამაშეებად ჩამოყალიბების ხელშეწყობა, ჩვენს შემოქმედებით სივრცეში მუშაობის უნიკალური გამოცდილების ხელმისაწვდომ ფასად შეთავაზებით.

ჩვენი მიზნები

No 1 - ახალი თაობა ირჩევს საერთო სამუშაო სივრცეებს.

ყველა უფლება დაცულია.

ამ გამოცემაში არსებული ნებისმიერი მასალის რეპროდუცირება ან რედისტრიბუცია საჭიროებს ტერმინალის წინასწარ წერილობით თანხმობას.

ტერმინალი არ არის პასუხისმგებელი ასეთ მასალაში მითითებული ინფორმაციის მიმართ რაიმე სახის ნდობაზე.

მკვეთრად იცვლება სამუშაო კულტურისა და რუტინებისადმი დამოკიდებულება. ხალხს აღარ სურს დახურულ ოფისებში ჯდომა. მათ ურჩევნიათ ღია, საერთო სივრცეები, სადაც ხვდებიან ახალ ადამიანებს და ცვლიან იდეებს.

No 2 - ცხოვრების წესი წარმატების მისაღწევად
ჩვენ ვცდილობთ შევქმნათ ისეთი გარემო, სადაც მუშაობა არ იქნება რუტინული, არამედ შთამაგონებელი, გამოწვევებისა და სიამოვნების მომტანი.

No 3 – მომავლის საზოგადოება
ისეთი პატარა საზოგადოების შექმნა, რომელიც დიდ ცვლილებებს გამოიწვევს.

ძირითადი საოპერაციო მაჩვენებლები

2020 და 2021 წლები კომპანიისთვის მდგრადი ზრდის პერიოდი იყო. 2019 წელს შპს „ტერმინალი“ ფუნქციონირებდა ერთი ფილიალით აბაშიძის #34-ში და იმავე წელს კომპანია შეერწყა შპს „ინოვაციური ტექნოლოგიებს“, რომელიც შპს „ტერმინალის“ მესაკუთრეების კომპანია იყო და ხორავას #3-ში იმავე ბიზნეს საქმიანობას ეწეოდა.

მომხმარებელთა წარმატებული გამოხმაურებისა და ჩვენს მომსახურებაზე მოთხოვნის ზრდის გამო, კომპანიამ 2020 წელს სამი ახალი ფილიალი, ხოლო 2021 წელს ერთი ახალი ფილიალი გახსნა

- უნივერსიტეტის ფილიალი [უნივერსიტეტის ქ. No 24 (2020)]
- ვარდების ბაღი [დ.აღმაშენებლის გამზ. 73 (2020)]
- თაუერსის ფილიალი [ჭავჭავაძის გამზ. 37მ (2020)]
- მოზაიკა [დ.აღმაშენებლის გამზ. 61 (2021)]

საერთო ჯამში, ტერმინალი გთავაზობთ 8 782.73 კვმ საერთო ფართს, მათ შორის იჯარით აღებულ და საკუთრებაში არსებულ ქონებას, ასევე 883 სამუშაო მაგიდას, 50 იზოლირებულ ოფისს, 21 შეხვედრების ოთახს და 8 საკონფერენციო დარბაზს ყველა ფილიალში. ლოკაციების გაზრდის გარდა, კლიენტთა პორტფელი უფრო დივერსიფიცირებული და მრავალფეროვანი გახდა: ტერმინალის მომხმარებლებს შორის 42+ სხვადასხვა პროფესიის წარმომადგენელია.

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საოპერაციო მონაცემების შეჯამება:

ძირითადი მაჩვენებლები



მოკლე ფინანსური მიმოხილვა

კომპანიამ გამოაქვეყნა თავისი პირველი აუდიტირებული ფინანსური ანგარიშგება ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS) შესაბამისად 2021 წელს. 2022 წელს, ისევე როგორც 2021 წელს, აუდიტორული მომსახურება გაგვიწია შპს „გრანტ თორნთონმა“ (ს.ნ 200136600) და გამოქვეყნებული ანგარიშგება მოიცავს ბოლო სამი წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს. კომპანიის მოკლე ფინანსური ინფორმაცია წარმოდგენილია ქვემოთ:

ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგება

	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი
გრძელვადიანი აქტივები	13,207,965	13 295 046	11 077 863
მოკლევადიანი აქტივები	494 972	646 965	853,122
სულ აქტივები	13,702,937	13 942 011	11,930,985
სულ კაპიტალი	12,125,471	9,408,638	7,938,308
გრძელვადიანი ვალდებულებები	1,066,003	3,792,357	3 444 053
მოკლევადიანი ვალდებულებები	511,463	741 016	548,624
სულ ვალდებულებები	1,577,466	4,533,373	3,992,677
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	13,702,937	13 942 011	11,930,985

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	2021 წელი	2020 წელი	2019 წელი
შემოსავლები	3,119,041	1,319,116	1,268,179
საოპერაციო ხარჯები	(4,063,402)	(2,210,844)	(1,200,962)
საოპერაციო მოგება	(944,361)	(891,728)	67217
საპროცენტო შემოსავალი საბანკო დეპოზიტებზე	9448		
საპროცენტო ხარჯები	(191,162)	(211,577)	(134,655)
კურსთა შორის სხვაობით მიღებული მოგება/ზარალი	87,361	(821,364)	(94,242)
მოგება/(ზარალი) ძირითადი საშუალების ჩამოწერით	547		
ზარალი წლის განმავლობაში	(1,038,167)	(1,924,669)	(161,681)

ყველა უფლება დაცულია.

ამ გამოცემაში არსებული ნებისმიერი მასალის რეპროდუცირება ან რედისტრიბუცია საჭიროებს ტერმინალის წინასწარ წერილობით თანხმობას.

ტერმინალი არ არის პასუხისმგებელი ასეთ მასალაში მითითებული ინფორმაციის მიმართ რაიმე სახის ნდობაზე.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2021	2020	2019
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(156,278)	21,963	(219,112)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(816,611)	(2,829,001)	(4,865,376)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	834,496	3,068,705	5,340,929
ფულადი სახსრებისა და ფულის ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	(138,393)	261,667	256,440
კურსთა შორის სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	(26,595)	(2,918)	(108,957)
ფული და ფულის ეკვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	456,324	197,575	50,092
ფული და ფულის ეკვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	291,336	456,324	197,575

ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი დეფიციტი / გაუნაწილებელი მოგება	სულ
2018 წლის 31 დეკემბერი	936,700	(452 851)	483,849
წლის კონსოლიდირებული შემოსავალი		(161,681)	(161,681)
პარტნიორების შენატანი კაპიტალში	6,832,552		6,832,552
შესყიდვები ბიზნესის შერწყმის გზით	1,109,912	(326,325)	783,587
ტრანზაქციები დამფუძნებლებთან	7,942,464	(326,325)	7,616,139
31 დეკემბერი 2019	8,879,164	(940,857)	7,938,307
წლის კონსოლიდირებული შემოსავალი		(1,924,669)	(1,924,669)
პარტნიორების შენატანი კაპიტალში	3,395,000		3,395,000
31 დეკემბერი 2020 წელი	12,274,164	(2,865,526)	9,408,638
წლის კონსოლიდირებული შემოსავალი		(1,038,167)	(1,038,001)
პარტნიორების შენატანი კაპიტალში	3,755,000		3,755,000
გარიგებები მფლობელებთან	3,755,000		3,755,000
2021 წლის 31 დეკემბერი	16,029,164	(3,903,693)	12,125,637

ყველა უფლება დაცულია.

ამ გამოცემაში არსებული ნებისმიერი მასალის რეპროდუცირება ან რედისტრიბუცია საჭიროებს ტერმინალის წინასწარ წერილობით თანხმობას.

ტერმინალი არ არის პასუხისმგებელი ასეთ მასალაში მითითებული ინფორმაციის მიმართ რაიმე სახის ნდობაზე.

კომპანიამ 2021 წელს დააფიქსირა ზარალი 1 038 001 ლარი, რაც ნაკლებია 2020 წელს დაფიქსირებულ ზარალზე -1 924 699 ლარი. ზარალი ძირითადად გამოწვეული იყო დამატებითი ფილიალების გახსნის მიზნით განხორციელებული საქმიანობით. კომპანიამ საოპერაციო ხარჯების დაფარვა აქციონერების მიერ დამატებითი ფულადი შენატანების გარეშე მოახერხა. აქციონერთა ფულადი ინვესტიცია გამოიყენებოდა საინვესტიციო აქტივობებისთვის, პერსპექტიული გრძელვადიანი საოპერაციო მიზნების მხარდასაჭერად.

ფინანსური რისკების მართვა

ფინანსურ ინსტრუმენტებთან მიმართებაში კომპანია ექვემდებარება სხვადასხვა რისკებს, რომლის ძირითადი სახეებია: საბაზრო რისკი, საკრედიტო რისკი და ლიკვიდურობის რისკი.

კომპანია სპეკულაციური მიზნით მონაწილეობს ფინანსური აქტივებით ვაჭრობაში. ყველაზე მნიშვნელოვანი ფინანსური რისკები, რომლებსაც კომპანია ექვემდებარება, აღწერილია ქვემოთ.

საბაზრო რისკი

ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენებიდან გამომდინარე კომპანია ექვემდებარება საბაზრო რისკს, კონკრეტულად კი სავალუტო რისკს და საპროცენტო განაკვეთის რისკს, რომლებიც წარმოიშობა როგორც მისი საოპერაციო, ისე საინვესტიციო საქმიანობიდან.

უცხოური ვალუტის რისკი

კომპანია ახორციელებს გარკვეულ ოპერაციებს უცხოურ ვალუტაში. აქედან გამომდინარე, წარმოიქმნება გაცვლითი კურსის რყევების გამოწვევები.

კომპანიის ტრანზაქციების უმეტესობა ქართულ ლარში ხორციელდება. ვალუტის გაცვლითი კურსის რისკს დაქვემდებარება გამოწვეულია კომპანიის მიერ საზღვარგარეთ შესყიდვებით, რომლებიც ძირითადად აშშ დოლარშია ნომინირებული. ასევე, კომპანიას აქვს სესხები ევროში თავისი საქმიანობის დასაფინანსებლად.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი წარმოადგენს კომპანიის ფინანსური ზარალის რისკს, როდესაც ფინანსური ინსტრუმენტის მომხმარებელი ან კონტრაქტორი ვერ შეასრულებს მის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს. კომპანია ექვემდებარება საკრედიტო რისკს ფინანსური აქტივებიდან გამომდინარე, მათ შორის ბანკში განთავსებული, ვაჭრობაში და სხვა სავაჭრო მოთხოვნებში არსებული ფულისა და ფულის ეკვივალენტებიდან გამომდინარე.

საკრედიტო რისკი იმართება ინდივიდუალურად, კომპანიის საკრედიტო რისკების მართვის პოლიტიკისა და პროცედურების მიხედვით.

ბანკებში არსებული ფულადი ნაშთების და დეპოზიტებთან მიმართებაში არსებული საკრედიტო რისკი იმართება საბანკო დეპოზიტების ფლობის გზით და მხოლოდ ძირითადი რეპუტაციის მქონე ფინანსურ ინსტიტუტებთან.

ყველა უფლება დაცულია.

ამ გამოცემაში არსებული ნებისმიერი მასალის რეპროდუცირება ან რედისტრიბუცია საჭიროებს ტერმინალის წინასწარ წერილობით თანხმობას.

ტერმინალი არ არის პასუხისმგებელი ასეთ მასალაში მითითებული ინფორმაციის მიმართ რაიმე სახის ნდობაზე.

კომპანია მუდმივად აკონტროლებს კლიენტების საკრედიტო ხარისხს. კომპანიის პოლიტიკა მდგომარეობს იმაში, რომ ურთიერთობა იქონიოს მხოლოდ გამართული კრედიტუნარიანობის მქონე კონტრაქტორებთან. საკრედიტო ვადები მერყეობს 5-დან 25 დღემდე. მიმდინარე საკრედიტო რისკი იმართება მომწიფების ანალიზის რეგულარული მიმოხილვით, ერთ მომხმარებელზე გათვლილ საკრედიტო ლიმიტებთან ერთად. მომსახურების მომხმარებლები ვალდებული არიან წინასწარ გადაიხადონ მომსახურების ყოველთვიური თანხა ავანსად, რაც ამცირებს საკრედიტო რისკს.

კომპანია არ ფლობს რაიმე სახის გარანტიას სავაჭრო დებიტორულ დავალიანებებთან დაკავშირებით. გარდა ამისა, კომპანიას არ აქვს სხვა ფინანსურ აქტივებთან დაკავშირებული უზრუნველყოფა.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს ნაკისრი ვალდებულებების შესრულებას.

კომპანიის პოლიტიკას წარმოადგენს ლიკვიდურობის გონივრული მართვის პოლიტიკის ჩამოყალიბება საკმარისი ფულადი სახსრებისა და საბანკო ნაშთების, ასევე მაღალი ლიკვიდური აქტივების შენარჩუნებით, რათა განხორციელდეს ყველა საოპერაციო და მომსახურებასთან დაკავშირებული გადასახადების დროული დაფარვა ვადის დადგომისას.

ლიკვიდურობის რისკის შეფასებისა და მართვისას, განსაკუთრებით მისი ფულადი რესურსებისა და სავაჭრო დებიტორული დავალიანებების ლიკვიდურობის შეფასებისას, კომპანია ითვალისწინებს ფინანსური აქტივებიდან მოსალოდნელ ფულად ნაკადებს. კომპანიის ფულადი რესურსები და სავაჭრო მოთხოვნები მნიშვნელოვნად აღემატება მიმდინარე ფულადი ნაკადების გადინების მოთხოვნებს. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები ვადამოსული ხდება 1 თვის განმავლობაში.

კაპიტალის რისკების მართვა

კომპანია მართავს თავის კაპიტალს, რათა უზრუნველყოს საქმიანობის უწყვეტად გაგრძელება და ადეკვატური ამონაგები პარტნიორებისათვის.

კომპანიის კაპიტალის სტრუქტურა შედგება კომპანიის საწესდებო კაპიტალისა და დაგროვილი ზარალებისგან.

მენეჯმენტი აფასებს კომპანიის კაპიტალის მოთხოვნებს, რათა შეინარჩუნოს ეფექტური საერთო დაფინანსების სტრუქტურა და თავიდან აიცილოს ზედმეტი სესხები. ეს ითვალისწინებს კომპანიის სხვადასხვა კლასის დავალიანების სუბორდინაციის დონეს. კომპანია მართავს კაპიტალის სტრუქტურას და აკორექტირებს მას ეკონომიკური პირობების ცვლილებებისა და ძირითადი აქტივების რისკის მახასიათებლების გათვალისწინებით. კაპიტალის სტრუქტურის შენარჩუნების ან კორექტირების მიზნით, კომპანიას შეუძლია შეცვალოს აქციონერებისთვის გადახდილი/გადასახდელი დივიდენდების ოდენობა ან გაყიდოს აქტივები ვალის შესამცირებლად. კომპანია აკონტროლებს კაპიტალს „წმინდა ვალის“ „კორექტირებულ კაპიტალთან“ თანაფარდობის გამოყენებით, რომელიც ყოველწლიურად უმჯობესდება.

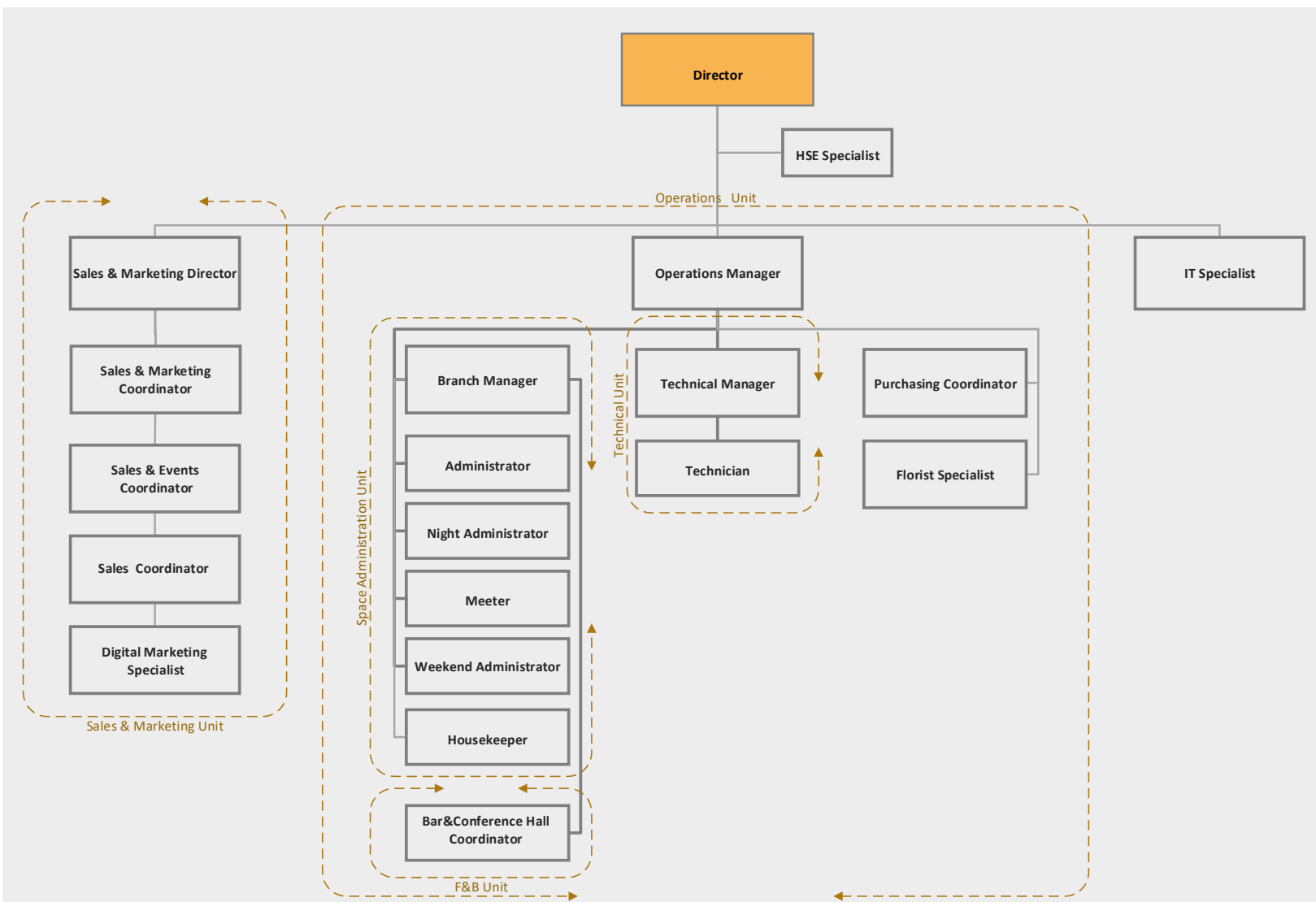
ქართულ ლარში	2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
წმინდა ვალი			
მიღებული სესხები	492,101	3,397,054	2,992,278
გამოკლებული: ფულადი სახსრები და საბანკო ნაშთები	(291,335)	(456,323)	(197,575)
	200,766	2,940,731	2 794 703
კორექტირებული კაპიტალი	12,125,471	9,408,638	7 938 307
სულ კაპიტალი	12,125,471	9,408,638	7 938 307
წმინდა ვალი კორექტირებულ კაპიტალთან მიმართებაში	0.02	0.31	0.35

ადამიანური რესურსების მართვა

ჩვენ ყოველთვის ვცდილობთ ხელი შევუწყოთ სამართლიანობას, ნდობას, მთლიანობას და გუნდურ მუშაობას. ჩვენ მივესალმებით ცხოვრებისეული ფონის და აზროვნების მრავალფეროვნებას, ასევე მოხარულნი ვართ, დავეხმაროთ ახალგაზრდა კანდიდატებს ჩვენთან ერთად გაიზარდონ და იქცნენ კვალიფიციურ პროფესიონალებად. ჩვენ გვჯერა, რომ ჩვენი თანამშრომლები ქმნიან ყველაზე დიდ ღირებულებას, რომლის მიწოდებაც შეგვიძლია ჩვენ მომხმარებლებისთვის. ამიტომ, ჩვენ ყოველთვის მზად ვართ გავუზიაროთ ჩვენი შეხედულებები და ღირებულებები და მოვუსმინოთ მათ მოსაზრებებს ყოველდღიური შემთხვევების შესახებ.

ჩვენი ყველა თანამშრომელი გაწვრთნილია მრავალფუნქციონალურობაში და ადაპტაციის ფაზის დასრულების შემდეგ მათ ყოველთვის შეუძლიათ გააძლიერონ ფილიალში არსებული სხვადასხვა პოზიციები, რაც მათ ეხმარებათ გამოიმუშაონ კოლექტიური ენერგია და ერთგულება როგორც ერთმანეთის, ასევე საქმისადმი. ჩვენ განვიხილავთ სირთულეებს ჯვარედინი იერარქიით და ვუსმენთ ჩვენი თანამშრომლების მიერ მოძიებულ გადაწყვეტილებების შეთავაზებებს. დამატებითი ძალისხმევა ყოველთვის დაფასებულია და ჯილდოვდება დროულად.

შპს ტერმინალის ორგანიზაციული სქემა



გთხოვთ, გაითვალისწინოთ, რომ ფინანსური, საბუღალტრო, იურიდიული და საპროექტო განყოფილება შპს ტერმინალს ხელშეკრულებით გადაცემული აქვს შპს თუშკონცეპტისთვის.

ყველა უფლება დაცულია.

ამ გამოცემაში არსებული ნებისმიერი მასალის რეპროდუცირება ან რედისტრიბუცია საჭიროებს ტერმინალის წინასწარ წერილობით თანხმობას.

ტერმინალი არ არის პასუხისმგებელი ასეთ მასალაში მითითებული ინფორმაციის მიმართ რაიმე სახის ნდობაზე.

მომავალი ნაბიჯები

ტერმინალს აქვს მყარი სტრატეგიის განვითარების გეგმა, რომელიც ასახავს მის ძირითად საქმიანობას მომავალი 2022 – 2023 წლებისთვის. აღვნიშნოთ რამდენიმე ძირითადი ეტაპი, რომლებიც განსაზღვრულია კომპანიის განვითარების დღის წესრიგში.

ნაბიჯი No1

ERP სისტემის დანერგვა და მისი ინტეგრაცია არსებულ საოპერაციო ეკოსისტემაში, ასევე საოპერაციო პროცესების ავტომატიზაცია.

ნაბიჯი No2

საოპერაციო გეოგრაფიის გაფართოება, ახალი ფილიალების გახსნა საქართველოს რეგიონებში და ოპერაციების გაფართოება საზღვარგარეთის ქვეყნებში.

ნაბიჯი No3

ფინანსური მენეჯმენტისა და კორპორატიული მართვის გაძლიერება საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ნაბიჯი No4

პროდუქციის ასორტიმენტის დივერსიფიკაცია, მოქნილი მიდგომის შეთავაზება კომპანიის მომხმარებლებისათვის, წევრების სარგებლიანი პაკეტის განვითარება.

ანგარიშების მომზადებასა და წარდგენაზე პასუხისმგებელი პირები

პირები, რომლებიც უფლებამოსილი არიან მართონ კომპანია - ანუ აღმასრულებელი დირექტორი და ფინანსური მენეჯერი, პასუხისმგებელი არიან ფინანსური ანგარიშგების და მმართველობითი ანგარიშგების წარდგენაზე.

მმართველობითი ანგარიშგება
მომზადებულია

ჯინო დოლინი
ადმსრულებელი დირექტორი

ხელმოწერა



სალომე ჩაფიძე
ფინანსური მენეჯერი

ხელმოწერა



კომპანიის ბეჭედი

შპს ტერმინალი
კომპანიის ს.კ 405 205 790
დაარსების თარიღი: 05.05.2017წ
დირექტორი: ჯინო დოლინი

რეგისტრაციის მისამართი:
აბაშიძის ქ. No 34,
0179, თბილისი, საქართველო

www.terminal.center

საკონტაქტო რეკვიზიტები

ზოგადი კითხვებისთვის
ელ.ფოსტა: hello@terminal.center
ტელეფონი: +995 32 212 10 12

ფინანსური კითხვებისთვის:
ელ. ფოსტა: s.chapidze@terminal.center

