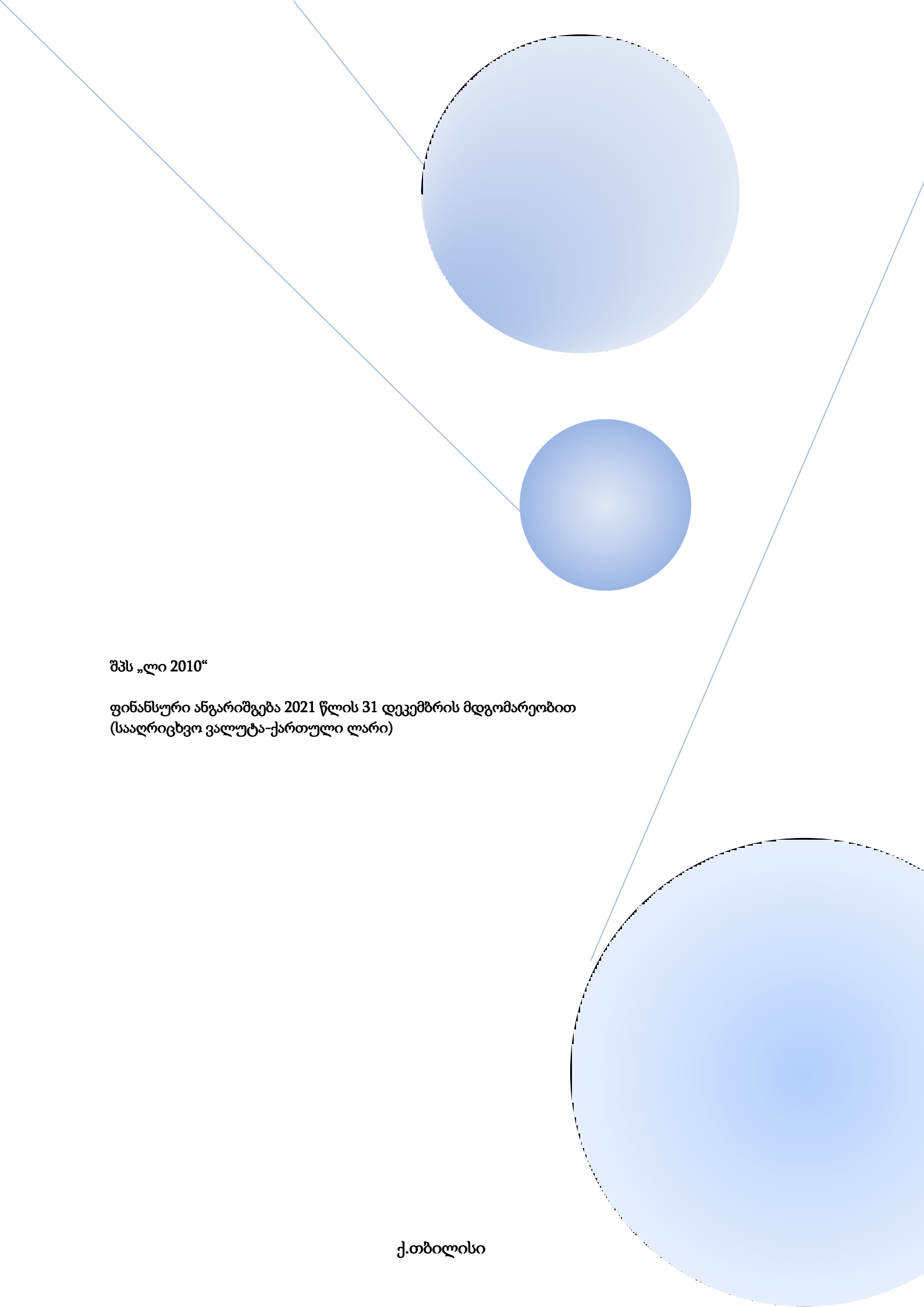




შპს „ლი 2010“

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(სააღრიცხვო ვალუტა-ქართული ლარი)

ქ.თბილისი

შპს „ლი 2010“ - 205292752

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.
(სააღრიცხვო ვალუტა - ქართულ ლარი)

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ს ა რ ზ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6-12

შპს „ლი 2010“ - 205292752

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.
(სააღრიცხვო ვალუტა - ქართულ ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	492,156	219,454
სულ გრძელვადიანი აქტივები		492,156	219,454
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	7	6,814,659	5,923,635
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	10,654	128,537
საგადასახადო აქტივი		85,334	36,242
ფული და ფულის ექვივალენტები	9	825,979	494,916
სულ მიმდინარე აქტივები		7,736,626	6,583,330
სულ აქტივები		8,228,782	6,583,330
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	10	1,380,498	1,380,498
გაუნაწილებელი მოგება		3,667,207	2,411,518
სულ კაპიტალი		5,047,705	3,792,016
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11	465,376	1,449,002
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		465,376	1,449,002
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	721,385	670,994
სხვა ვალდებულებები		1,994,316	890,772
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,715,701	1,561,766
სულ ვალდებულებები		3,181,077	3,010,768
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		8,228,782	6,802,784

ხელმოწერილი პირები:

დირექტორი	გელა ლექვთაძე	მთ.ბუღალტერი	ნანა გოგრიჭიანი
-----------	---------------	--------------	-----------------

30 ივლისი 2021

თბილისი, საქართველო

*** შენიშვნები 6-12 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს

შპს „ლი 2010“ - 205292752

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.
(სააღრიცხვო ვალუტა - ქართულ ლარი)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერი

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
შემოსავალი	13	5,645,483	4,685,377
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ზარჯი)		359,003	
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	14	(3,274,714)	(2,503,957)
საერთო მოგება/(ზარალი)		2,729,772	2,181,420
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	15	(1,462,083)	(1,068,469)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		1,267,689	1,112,952
მოგება დაზღვევამდე		1,267,689	1,112,952
მოგების გადასახადი		(12,000)	-
წლის წმინდა მოგება		1,255,689	1,112,952

ხელმოწერი პირები:

დირექტორი

გილა ლექვთაძე

მთ.ბუღალტერი

ნანა გოგრიჭიანი

30 ივლისი 2021

თბილისი, საქართველო



*** შენიშვნები 6-12 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ლი 2010“ - 205292752

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.
(სააღრიცხვო ვალუტა - ქართულ ლარი)

**სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერი**

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
შემოსავალი	13	5,645,483	4,685,377
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		359,003	
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	14	(3,274,714)	(2,503,957)
საერთო მოგება/(ზარალი)		2,729,772	2,181,420
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	15	(1,462,083)	(1,068,469)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		1,267,689	1,112,952
მოგება დაბეგვრამდე		1,267,689	1,112,952
მოგების გადასახადი		(12,000)	-
წლის წმინდა მოგება		1,255,689	1,112,952

ხელმომწერი პირები:

დირექტორი	გელა ლექვთაძე	მთ.ბუღალტერი	ნანა გოგრიჭიანი
-----------	---------------	--------------	-----------------

30 ივლისი 2021

თბილისი, საქართველო

*** შენიშვნები 6-12 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

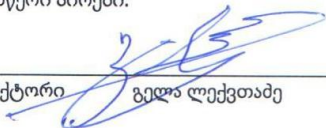
შპს „ლი 2010“ - 205292752

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.
(სააღრიცხვო ვალუტა - ქართულ ლარი)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერი

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
შემოსავალი	13	5,645,483	4,685,377
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)		359,003	-
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	14	(3,274,714)	(2,503,957)
საერთო მოგება/(ზარალი)		2,729,772	2,181,420
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	15	(1,462,083)	(1,068,469)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		1,267,689	1,112,952
მოგება დაბეგვრამდე		1,267,689	1,112,952
მოგების გადასახადი		(12,000)	-
წლის წმინდა მოგება		1,255,689	1,112,952

ხელმოწერილი პირები:

დირექტორი 
გიორგი ლეკვაშვილი

მთ.ბუღალტერი 
ნანა გოგრიჭიანი

30 ივლისი 2021
თბილისი, საქართველო



*** შენიშვნები 6-12 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ლი 2010“ - 205292752

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

(სააღრიცხვო ვალუტა - ქართულ ლარი)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	1,380,498	2,411,518	3,792,016
მოგება წლის განმავლობაში	-	1,255,689	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2021	1,380,498	3,667,207	5,047,705

ხელმომწერი პირები:

დირექტორი	გელა ლექვთაძე	მთ.ბუღალტერი	ნანა გოგრიჭიანი
-----------	---------------	--------------	-----------------

30 ივლისი 2021

თბილისი, საქართველო

*** შენიშვნები 6-12 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ლი 2010“ - 205292752

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.
(სააღრიცხვო ვალუტა - ქართულ ლარი)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	1,380,498	2,411,518	3,792,016
მოგება წლის განმავლობაში	-	1,255,689	-
ბალანსი 31 დეკემბერი 2021	1,380,498	3,667,207	5,047,705

ხელმოწერილი პირები:

დირექტორი გელა ლექვთაძე

მთ.ბუღალტერი ნანა გოგორჭიანი

30 ივლისი 2021
თბილისი, საქართველო



*** შენიშვნები 6-12 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ლი 2010“ - 205292752

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.
(სააღრიცხვო ვალუტა - ქართულ ლარი)

შპს „ლი 2010“ - 205292752

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.
(სააღრიცხვო ვალუტა - ქართულ ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	31-12-21	31-12-20
	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,908,989	494,916
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		
სავალუტო კურსის ეფექტი	(1,577,926)	7,838
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	494,916	190,729
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	825,979	494,916

*** შენიშვნები 6-12 გვერდებზე წარმოდგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ლი 2010“ - 205292752

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.
(სააღრიცხვო ვალუტა - ქართულ ლარი)

შპს „ლი 2010“ - 205292752

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.
(სააღრიცხვო ვალუტა - ქართულ ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	31-12-21	31-12-20
	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,908,989	494,916
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		
სავალუტო კურსის ეფექტი	(1,577,926)	7,838
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	494,916	190,729
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	825,979	494,916

*** შენიშვნები 6-12 გვერდებზე წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „ლი 2010“ - 205292752

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

(სააღრიცხვო ვალუტა - ქართულ ლარი)

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ლი 2010“ ს/კ:205292752 (შემდგომში „კომპანია“) შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოს, თბილისის რეგიონალური ცენტრი ვაკე-საბურთალოს განყოფილების მიერ, 2009 წლის 19 ნოემბერს. ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის, ფიზიკური პირი, ლალი ხაბულიანი წარმოადგენს კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელს.

კომპანიის დირექტორია გელა ლექვთაძე.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს სამომხმარებლო ელექტროტექნიკის საბითუმო და საცალო ვაჭრობა. კომპანიის სათაო ოფისი მდებარეობს ქ. თბილისში, დილომი ნაკვეთი #34/512.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ.თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, დილომი, ნაკვეთი #34/512

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაწერილია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაყვანილია ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა ასახულია მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
1 აშშ დოლარი/ ლარი	3.0976	3.2766
1 ევრო/ლარი	3.5040	4.0233

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველო ავლენს ზრდადი ბაზრის გარკვეულ მახასიათებლებს, რომელიც შეიცავს ვალუტის არსებობას, რომლის კონვერტაციაც ვერ ხდება თავისუფლად სხვა ქვეყნების უმრავლესობაში, შედარებით მაღალი ინფლაცია და ძლიერი ეკონომიკური ზრდა.

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. ამასთანავე საქართველოში მოქმედი კომპანიები დგანან არაერთი გამოწვევის წინაშე, რომელიც გამოწვეულია გაკოტრების კანონების განვითარების საჭიროებით, გირავნობის რეგისტრაციის და აღსრულების ფორმალური პროცედურების არარსებობით და სხვა სამართლებრივი და ფისკალური დაბრკოლებებით. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია, როგორც მისი მთავრობის მიერ გატარებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული პოლიტიკაზე, ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკური გარემოზე.

მენეჯმენტს არ შეუძლია სანდოდ შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ისინი იღებენ ყველა საჭირო ზომას, რომ ხელი შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

3. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოქვეყნებული მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) მიხედვით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარმოდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებულია გაუფასურების რეზერვი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხულია მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგენილია შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

ცვეთა

კომპანია არ ფლობს მიწას. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოთვლილია წრფივი მეთოდით, მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება ხდება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

	სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი)
ავეჯი და ინვენტარი	5-12
სატრანსპორტო საშუალებები	5-12

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

არამატერიალური აქტივების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

სესხები, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სესხები თავდაპირველად აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობების მონაწილე მხარე. სესხების აღიარდება გარიგების ფასით (ეს არის ბანკში გადასახდელი ფულის დისკონტირებული ღირებულება რომელიც შეიცავს გარიგების ხარჯსაც). სესხების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი გამოითვლება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აღიარდება ფინანსურ ხარჯად.

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

სავაჭრო ვალდებულებების წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და თავდაპირველად აისახება გარიგების ფასით.

საწარმო ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

იჯარა

კომპანია, როგორც მოიჯარე

საოპერაციო იჯარა განსხვავდება ფინანსურისაგან. საოპერაციო იჯარის გადახდები აღირიცხება შესაბამისი პერიოდის საოპერაციო ხარჯებად მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის.

თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პეროდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანია აკეთებს შეფასებებსა და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე, შეფასებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებას მომავალ პერიოდში.

5. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა სააღრიცხვო პერიოდის შემდგომ.

შპს „ლი 2010“ - 205292752

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.
(სააღრიცხვო ვალუტა - ქართულ ლარი)

6. ძირითადი საშუალებები

	ავეჯი და ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილ მოწყობს	ჯამი
<i>საბალანსო ღირებულება</i>				
2020 წლის 31 დეკემბერი	60,283	88,906	70,263	219,453
შემოსვლა	223,675	-	75,556	299,232
ცვეთის ხარჯი	(16,197)	(4,481)	(5,850)	(26,528)
2021 წლის 31 დეკემბერი	267,761	84,425	139,969	492,156

7. სასაქონლო მატერიალური მარაგი

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	31-დეკ-21	31-დეკ-20
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	6,814,659	5,923,635
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	6,814,659	5,923,635

2021 წლის განმავლობაში 3,274,714 ლარის ღირებულების მარაგები გაიხარჯა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებით ჩამოიწერა თვითღირებულებაში.

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31-დეკ-21	31-დეკ-20
სავაჭრო მოთხოვნები	10,654	128,537
სხვა მოთხოვნები	-	36,242
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10,654	164,779

9. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-დეკ-21	31-დეკ-20
თანხა ბანკში	738,938	141,324
თანხა სალაროში	87,041	49,405
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	825,979	190,729

10. კაპიტალი

2021 წლის განმავლობაში, არ მომხდარა კაპიტალის შემცირება.

შპს „ლი 2010“ - 205292752

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.
(სააღრიცხვო ვალუტა - ქართულ ლარი)

11. სესხები

ორგანიზაცია	სესხის გაცემის თარიღი	დაფარვის თარიღი	საპროცენტო სარგებელი	ვალუტა	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
სს თიბისი ბანკი	18-12-20	25-11-2023	4.00%	EUR	9,162	401,541
სს თიბისი ბანკი	10-06-21	30-01-2022	4.00%	EUR	49,731	0.00
სს თიბისი ბანკი	30-06-20	10-05-2023	4.00%	EUR	409,994	789,605
სს თიბისი ბანკი	21-02-19	15-05-2022	4.00%	EUR	-	257,856
სულ სესხები					465,376	1,449,002
საკურსოს გავლენა ძირი					(3,511)	
					924,864	1,390,240
პროცენტი					90,402	50,602

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31-დეკ-2021	31-დეკ-2020
მიღებული ავანსები	1,994,316	890,772
სავაჭრო ვალდებულებები	721,384	670,994
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულება	2,715,700	646,497

აღნიშნული ვალდებულებების ვადები და პირობები:

- სავაჭრო ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტი და მათი დაფარვა ხდება ყოველთვიურად ფინანსური წლის განმავლობაში;
- გადასახდელ ხელფასებსა და სხვა ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტები და ჩვეულებრივ მათი დაფარვა ხდება 1 თვის ვადაში.

13. შემოსავალი

შემოსავალი	2021	2020
მთლიანი შემოსავალი	5,645,482	4,685,377
სულ შემოსავალი	5,645,482	4,685,377

14. თვითღირებულების ხარჯი

თვითღირებულების ხარჯი	2021	2020
რელიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3,274,714	2,503,957
სულ თვითღირებულება	3,274,714	2,503,957

15. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2021	2020
ხელფასები	458,688	309,943
საკომისიო ხარჯები	73,435	47,986
იჯარის ხარჯი	492,664	398,262
მომსახურების ხარჯები	24,761	111,086
კომუნალური ხარჯები	21,180	12,267
ცვთის ხარჯი	26,528	24,617
კომუნიკაციის ხარჯები	10,566	7,928
სხვა ხარჯები	354,261	156,380
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	1,462,083	1,068,469

16. მოგების გადასახადი

2016 წლის ივნისში საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადის მიმართ ამოქმედდა ცვლილებები. ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან ყველა ქართული კომპანიისთვის, გარდა ბანკების, სადაზღვეო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების, რომელთათვისაც აღნიშნული კანონი ძალაში 2019 წლის 1 იანვრიდან შევა. ახალი რეგლამენტის მიხედვით, საშემოსავლო გადასახადი დაკისრებულია მოგებაზე რომელიც განაწილებულია დივიდენდების სახით აქციონერებზე, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები.

ზემოთ აღწერილი საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში განხორციელებული ცვლილებები ასევე ითვალისწინებს კორპორატიული საშემოსავლო გადასახადის დაწესებას გარკვეულ გარიგებებზე, რომლებიც ითვლება მოგების განაწილების გათვალისწინებით, მაგალითად ზოგიერთი გარიგება არასაბაზრო ფასში, არა ბიზნესთან დაკავშირებული ფასები ან საქონლის უფასო მიწოდება. ასეთი გარიგების დაბეგვრა ბასს 12 საშემოსავლო გადასახადის ფარგლებს მიღმა და დაიწყება 2017 წლის 1 იანვრიდან საოპერაციო გადასახადების მსგავსად.

17. პირობები და ვალდებულებები

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებებსა და ცვლილებებს, რასაც ადგილი შეიძლება ხშირად ქონდეს. კომპანიის მენეჯმენტის მიერ განხორციელებული ასეთი ინტერპრეტაცია შესაძლებელია შესაბამისი ორგანოების მიერ ეჭვქვეშ იქნას დაყენებული. საქართველოს საგადასახადო ორგანოებმა კანონმდებლობისა და საგადასახადო შემოწმების ინტერპრეტაციაში შესაძლებელია უფრო დახვეწილი და საიმედო მიდგომა განხორციელონ და შესაძლებელია რომ ისეთი საქმიანობის და გარიგების სახეები იქნას გამოწვეული, როგორც წარსულში არ ქონია ადგილი. შედეგად შეიძლება შეფასდეს მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და ინტერესი.

მენეჯმენტი მიიჩნევს რომ მისი ინტერპრეტაცია შესაბამისია კანონმდებლობასთან და კომპანიის საგადასახადო, სავალუტო კანონმდებლობა და საბაჟო პოზიციები შენარჩუნებული იქნება. შესაბამისად, 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებითი საგადასახადო ვალდებულების არარსებობა არ დაფიქსირებულია.

საინვესტიციო ვალდებულებები

კომპანიას არ გააჩნია საინვესტიციო ვალდებულებები.

18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულია.