

შპს თბილისის საინვესტიციო ჯგუფი

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

სარჩევი:

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

3

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
მოგება-ზარალის ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებებია ანგარიშგება	7

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია	8
2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	9
3. ახსნა -განმარტებითი შენიშვნები	13
4. პირობითი ვალდებულებები	16
5. ბალანსის შედგენის შემდგომი მოვლენები	17

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2021 წლით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს თბილისის საინვესტიციო ჯგუფის ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და მფლობელთა კაპიტალში ცვლილებებს 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის, საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (ფასს).

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესაძარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე კომპანიის მუშაობის უნარის შეფასებაზე.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ფასს ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე.

ზურაბ ანთელიძე

დირექტორი

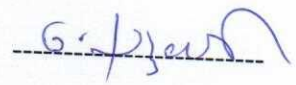
2022 წლის 22 სექტემბერი



ნანა ქავთარაძე

მთავარი ბუღალტერი

2022 წლის 22 სექტემბერი



შპს თბილისის საინვესტიციო ჯგუფი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარში)

	შენიშვნა	2021	2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	1,985,695	1,725,100
არამატერიალური აქტივები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,985,695	1,725,100
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	714,188	3,112,852
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	8,820,249	3,611,208
მარაგები		1,190,569	61
სულ მოკლევადიანი აქტივები		10,725,006	6,724,121
სულ აქტივები		12,710,701	8,449,221

მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		16,423,369	8,103,558
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		-3,973,419	-3,096,357
გადაფასების რეზერვი			
სულ კაპიტალი		12,449,950	5,007,201

ვალდებულებები

გრძელვადიანი სესხები

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0
---------------------------------------	--	----------	----------

მოკლევადიანი ვალდებულებები

დავალიანება თანამშრომლების მიმართ

1,340

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

260,751 2,949,199

საგადასახადო ვალდებულებები

491,481

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	260,751	3,442,020
---------------------------------------	----------------	------------------

სულ ვალდებულებები	260,751	3,442,020
--------------------------	----------------	------------------

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	12,710,701	8,449,221
--------------------------------------	-------------------	------------------

ზურაბ ანთელიძე

დირექტორი

2022 წლის 22 სექტემბერი



ნანა ქავთარაძე

მთავარი ბუღალტერი

2022 წლის 22 სექტემბერი



შპს თბილისის საინვესტიციო ჯგუფი

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნები	2021	2020
ამონაგები	<u>1</u>	21,684,631	11,436,664
თვითღირებულება		(20,796,512)	(11,024,040)
საერთო მოგება		888,119	412,624
სხვა შემოსავლები			
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>2</u>	(1,517,495)	(1,427,532)
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები			
სხვა ხარჯები	<u>3</u>	(210,383)	-
საოპერაციო მოგება		(839,759)	(1,014,908)
ფინანსური შემოსავალი		7,499	1,638
ფინანსური ხარჯი			
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		(44,802)	26,857
მოგება დაბეგვრამდე		(877,062)	(986,413)
მოგების გადასახადი			-
წმინდა მოგება		(877,062)	(986,413)
სხვა სრული შემოსავალი:			
გადაფასების რეზერვი		-	
მთლიანი სრული შემოსავალი		(877,062)	(986,413)

ზურაბ ანთელიძე

დირექტორი

2022 წლის 22 სექტემბერი



ნანა ქავთარაძე

მთავარი ბუღალტერი

2022 წლის 22 სექტემბერი



შპს თბილისის საინვესტიციო ჯგუფი

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-12468168	2668856
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	10057826	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	7199	1638
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)		
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-2403143	2670494
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4479	17898
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3112852	424460
	714188	3112852

ზურაბ ანთელიძე

დირექტორი

2022 წლის 22 სექტემბერი



ნანა ქავთარაძე

მთავარი ბუღალტერი

2022 წლის 22 სექტემბერი



შპს თბილისის საინვესტიციო ჯგუფი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2021 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასებ ის რეზერვი	გაუნაწილებელ ი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბერი	8,103,558	-	(3,096,357)	5,007,201
წმინდა მოგება	-	-	-	-
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(877,062)	(877,062)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	8,319,811	-	-	8,319,811
2020 წლის 31 დეკემბერი	16,423,369	-	(3,973,419)	12,449,950

ზურაბ ანთელიძე

დირექტორი

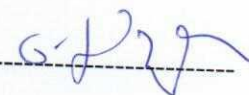
2022 წლის 22 სექტემბერი



ნანა ქავთარაძე

მთავარი ბუღალტერი

2022 წლის 22 სექტემბერი



1. ზოგადი ინფორმაცია

1. შპს თბილისის საინვესტიციო ჯგუფი ს/კ 404504229 დაარსდა 2015 წლის ნოემბრის თვეში
2. კომპანიის საქმიანობის სფერო: ელექტროენერგიის გაყიდვასთან დაკავშირებული შუამავლების და აგენტების საქმიანობა, სხვა ერთეულების მიერ ექსპლუატირებული ელექტროენერგიის განაწილების სისტემების მეშვეობით
3. კომპანიის დამფუძნებლები
ფ/პ ვლადიმერ პატარიძე პ/ნ 41001001093
4. კომპანიაში დასაქმებული თანამშრომლების რაოდენობა 2021 წელს შეადგენდა 11 ადამიანს.

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2022 წლის 22 სექტემბერს.

ზურაბ ანთელიძე
დირექტორი



ნანა ქავთარაძე

მთავარი ბუღალტერი



კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS) შესაბამისად, რომლებიც ძალაშია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს სრული შემოსავლის (მოგება-ზარალის), ფინანსური მდგომარეობის, კაპიტალში ცვლილებების და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებებს და განმარტებით შენიშვნებს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების ფორმატი ეფუძნება მიმდინარე / გრძელვადიან დაყოფას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით, თუ ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში სხვა რამ არ არის ნახსენები. ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე. სამართლიანი ღირებულება არის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ან გადაიხდება ვალდებულების გასტუმრების შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში, შეფასების თარიღისთვის.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულისგან და საბანკო მიმდინარე ანგარიშებზე არსებული ფულადი სახსრებისაგან.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები წარმოდგენილია საბალანსო ღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებად მიჩნეულია ბიზნესის ჩვეულებრივ სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული გასაყიდი ფასი, რასაც აკლდება აქტივის გაყიდვასთან დაკავშირებული სავარაუდო დანახარჯები.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ღირებულება გამოთვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით და მოიცავს მათ შეძენასთან და გამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომლებიც განეულება მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

გადასახადები

გადასახადები მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც კომპანია გამოაცხადებს დივიდენდს საგადასახადო კანონმდებლობით გათვალისწინებული გათავისუფლების გამოკლებით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება. გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა.

მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები, აღრიცხულია თვითღირებულებით, რასაც აკლდება აკუმულირებული ცვეთა და გაუფასურება. ამ თანხაში შედის ძირითადი საშუალების ნაწილის ჩანაცვლების ღირებულება, ამ ხარჯის დადგომისას, თუ აღიარების კრიტერიუმები დაცულია. ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების აღდგენა შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღირიცხება ხარჯად.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. ცვეთის დაირიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი მაჩვენებლების მიხედვით:

საოფისე შენობები - 20-45 წლამდე

ავტო და მოწყობილობები 5-10

კომპიუტერული ტექნიკა და აღჭურვილობა 5

სატრანსპორტო საშუალებები 5

აქტივების ნარჩენი ღირებულების, სასარგებლო მომსახურების ვადისა და მეთოდების გადახედვა და შესაბამისად კორექტირება საჭიროებისამებრ ხდება ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს. შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები ირიცხება წარმოშობისას და მათი ჩართვა ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯებში თუ არ არსებობს მათი კაპიტალიზაციის საფუძველი. ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული ნებისმიერი ზარალი ან მოგება

(რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისებიდან მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) შედის იმ წლის მოგება-ზარალის კონსოლიდირებულ ანგარიშგებაში, როდესაც ხდება აქტივის აღიარების შეწყვეტა. დაუსრულებელი მშენებლობა მოიცავს დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება ძირითადი საშუალების მშენებლობას, მათ შორის მშენებლობის განმავლობაში გაწეული შესაბამისად განაწილებული პირდაპირი ცვლადი ხარჯები და ფიქსირებული ზედნადები ხარჯები. ასეთი აქტივების ცვეთა, მსგავსი ძირითადი საშუალების ანალოგიურად, იწყება მაშინ, როდესაც აქტივები ექსპლუატაციისთვის მზად არის.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარებულია სამართლიანი ღირებულებით, რასაც ემატება პირდაპირ მიკუთვნებადი გარიგების ხარჯები. პირველადი აღიარების შემდეგ მათი შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, საბანკო საპროცენტო განაკვეთით და არა ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით სხვაობის არაარსებობის გამო. სესხებიდან მოგებისა და ზარალის აღიარება ხდება

მოგებაში ან ზარალში ვალდებულების აღიარების შეწყვეტის შემთხვევაში, აგრეთვე ამორტიზაციის პროცესში. ნასესხები სახსრების აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც ისინი იფარება, ბათილდება ან ამოიწურება.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები, რომელიც დაკავშირებულია განსაკუთრებული აქტივის შეძენის, მშენებლობის ან წარმოების პროცესთან აისახება ამ აქტივის თვითღირებულებაში, ხოლო სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული სხვა დანახარჯების აღიარება ხდება პერიოდის ხარჯის სახით

განსაკუთრებული აქტივი არის ისეთი აქტივი, რომლის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად ან გასაყიდად მომზადებისთვის საჭიროა დროის მნიშვნელოვანი პერიოდი.

საწარმო სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯების კაპიტალიზაცია, განსაკუთრებული აქტივის თვითღირებულებაში უნდა დაიწყოს კაპიტალიზაციის დაწყების თარიღიდან. კაპიტალიზაციის დაწყების თარიღად მიიჩნევა ის თარიღი, როდესაც საწარმო პირველად დააკმაყოფილებს ქვემოთ ჩამოთვლილ ყველა პირობას:

ა) განსაკუთრებულ აქტივზე გაწეულია პირველი დანახარჯები;

ბ) გაწეულია სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული პირველი დანახარჯები;

გ) დაწყებულია აუცილებელი სამუშაოები მოცემული აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად ან გასაყიდ მდგომარეობაში მოსაყვანად.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯის კაპიტალიზაციის პროცესი უნდა შეწყდეს მაშინ, როდესაც, ძირითადად, დამთავრდება მოცემული აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოყენებისათვის ან გასაყიდად მომზადებისათვის საჭირო ყველა აქტიური სამუშაო.

ჯგუფი ახორციელებს განსაკუთრებულ აქტივში სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯების კაპიტალიზაციას რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია განსაკუთრებული აქტივის შეძენის, მშენებლობის ან წარმოების პროცესთან.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები მოიცავს პროგრამულ უზრუნველყოფასა და ლიცენზიებს. ცალკეული არამატერიალური აქტივი პირველადი აღიარებისას უნდა აღირიცხება თვითღირებულებით, ხოლო პირველადი აღიარების შემდგომ - თვითღირებულებით, რასაც აკლდება აკუმულირებული ამორტიზაცია და აკუმულირებული გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი. არამატერიალური აქტივები შესაძლებელია იყოს განსაზღვრული ან განუსაზღვრელი ვადით. ვადიანი არამატერიალური აქტივებისთვის ხდება ამორტიზაციის დარიცხვა სასარგებლო ეკონომიკური მომსახურების ვადის - 4-10 წლის განმავლობაში და შემდეგ გაუფასურების ნიშნების არსებობისას ხდება მათი შეფასება გაუფასურებასთან მიმართებაში. ვადიანი არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ვადებისა და მეთოდების გადახედვა ხდება სულ მცირე ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს.

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალის აღიარება ხდება ფაქტობრივად შევსებული აქტივის რეალური ღირებულებით, როგორც კაპიტალი.

დივიდენდები - დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშგების შედგენის თარიღით. დივიდენდები წარმოდგინდება, როდესაც მათი გამოცხადება ხდება ანგარიშგების შედგენის თარიღამდე, ან თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ პერიოდში, მაგრამ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე.

უცხოური ვალუტის აღრიცხული ოპერაციები

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიისა და მისი შვილობილი კომპანიების სამუშაო და წარსადგენი ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისათვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება-ზარალი აღიარებულია მოგება-ზარალის კონსოლიდირებულ ანგარიშგებაში, როგორც უცხოური ვალუტის კონვერტაციით მიღებულ მოგებას გამოკლებული ზარალი – საკურსო ზარალი.

შემოსავლების აღიარება

კომპანიას გააჩნია რამდენიმე სახის შემოსავალი, მათ შორის მომსახურების და საქონლის მიწოდებიდან; სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების რეალიზაციის აღიარებას ჯგუფი ახდენს ამ საქონელთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკის, სარგებლის და კონტროლის გადაცემის შესაბამისად; მომსახურების მიწოდებიდან წარმოქმნილ შემოსავლებს ჯგუფი აღიარებს ფასს 15-ის შესაბამისად, კერძოდ, როდესაც მოსალოდნელია აღნიშნულ მომსახურებას სანაცვლოდ შესაბამისი საზღაურის მიღება და შემოსავალთან დაკავშირებით ყველანაირი ვალდებულება შესრულებულია. კომპანიის ძირითად შემოსავალს წარმოადგენს გამოშუქებული ელექტროენერგიის რეალიზაცია.

შემოსავლის აღიარება ხდება ყოველი თვის ბოლო თარიღით ელექტროენერგიის მიმღებ კომპანიასთან გაფორმებული მიღება ჩაბარების აქტის საფუძველზე.

ხარჯების აღიარება

კომპანია დანახარჯების აღიარებს ოპერაციის მოხდენის მომენტში, დარიცხვის პრინციპის შესაბამისად;

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2022 წლის 22 სექტემბერს.

ზურაბ ანთელიძე

დირექტორი



ნანა ქავთარაძე

მთავარი ბუღალტერი



2. ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა-1 ამონაგები

ლარი

2021

შემოსავალი ძირითადი საქმიანობიდან

16,540,795

შემოსავალი არაძირითადი საქმიანობიდან

5,143,836

-

21,684,631

შენიშვნა-2 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი

2021

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოების ხარჯი

(393,347)

კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები

(30,015)

სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი

(70,923)

იჯარის ხარჯი

(572,538)

ცვება/ამორტიზაცია

(425,076)

ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები

(1,158)

საგადასახადო ხარჯი გარდა მოგების გადასახადისა

(24,438)

(1,517,495)

შენიშვნა-3 სხვა ხარჯები

ლარი	2021
ოფისის დასუფთავების ხარჯები	(13,418)
საოფისე ინვენტარი	(2,100)
რემონტის ხარჯი	(15,299)
საწვავის ხარჯი	(59,804)
საბანკო მომსახურების ხარჯი	(81,576)
დამღვევის ხარჯი	(5,970)
სხვადასხვა ხარჯები	(32,216)
	(210,383)

შენიშვნა-4 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

ლარი	2021
მოთხოვნები მონოდებიდან და მომსახურებიდან	1,491,004
საგადახდო აქტივი	1,896,724
გადახდილი ავანსები	5,432,521
	8,820,249

შენიშვნა-5 ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარი	2021
ფული სალაროში	17,780
ფული საბანკო ანგარიშებზე	696,408
	714,188

შენიშვნა -6
ძირითადი საშუალებები

	მანქანა დანადგარები	სატრანსპორტო საშუალებები	კომპიუტერული ტექნიკა	საკომუნიკაციო და სხვა ტექნიკა	ავიაცი და სხვა ინვენტარი	მცირეფასიანი ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ჯამი
2019 წლის ბოლოს მდგომარეობით	5899	640544	76734		165456	1165	291146	1180945
შესყიდვა	498	684,099	321,070		102	797	76,071	1082637
გასვლა		43,501	310,277					353778
გაუფასურება								0
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია								0
გადაფასების რეგირი								0
დარიცხული ცვეთა								0
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	3,146	102,937	27,155		51,465		31,898	216602
შესყიდვა	3251	1178205	60372	0	114093	1962	335319	1693202
გასვლა		665,110	51,493			966		717569
გაუფასურება								0
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია								0
გადაფასების რეგირი								0
დარიცხული ცვეთა								0
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	1,573	301,864	33,925		55,814		31,900	425076
	1678	1541451	77940	0	58279	2928	303419	1985695

შენიშვნა-7 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ლარში

დავალიანება შესების მიმართ

სხვა მომწოდებლების მიმართ დავალიანება

2021

188,562

72,189

260,751

ზურაბ ანთელიძე

დირექტორი



ნანა ქავთარაძე

მთავარი ბუღალტერი



2022 წლის 22 სექტემბერი

2022 წლის 22 სექტემბერი

4. პირობითი ვალდებულებები

საოპერაციო გარემო

საქართველოს ბაზარზე ოპერირება, როგორც სხვა განვითარებადი ქვეყნების ბაზრები, წარმოშობს დამატებით რისკებს, რომლებიც დაკავშირებულია სოციალური და ეკონომიკური გარემოს სწრაფ ცვლადობასთან. ამასთან ჯერ კიდევ არ არის სრულყოფილი იურიდიული და საკანონმდებლო გარემო და ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს. საქართველოს მომავალ ეკონომიკურ განვითარებაზე მნიშვნელოვან გავლენას ახდენს მთავრობის მიერ გატარებული ეკონომიკური, მონეტარული და ფისკალური პოლიტიკა არსებულ პოლიტიკურ გადაწყვეტილებებთან ერთად.

გადასახადები

საქართველოს საგადასახადო სისტემა ხასიათდება სწრაფი ცვლილებებით, რაც ძირითადად განმარტებების ცვლილებებთან არის დაკავშირებული. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას, არ იქნება მონონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაეკისროს დამატებითი საგადასახადო ვალდებულებები. საგადასახადო ორგანოებს შეუძლიათ მიმოიხილონ კომპანიის ოპერაციები 3 წლის განმავლობაში.

კომპანიას მიაჩნია, რომ ყველა გადასახადი წარდგენილი და გადახდილი აქვს მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად და არანაირ ანარიცხს არ წარადგენს ფინანსურ ანგარიშგებაში, თუმცა შესაძლებელია საგადასახადო ორგანოებმა ზოგიერთ საკითხებზე გააკეთონ განსხვავებული განმარტებები საკითხების გლობალური განხილვის შედეგად, რასაც შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენის მოხდენა კომპანიის ფინანსურ შედეგზე.

გარემოს დაცვა

მენეჯმენტის აზრით, კომპანიის საქმიანობა შეესაბამება სახელმწიფოს მოთხოვნებს გარემოს დაცვის საკითხებში. აქედან გამომდინარე მიიჩნევს, რომ კომპანიას რაიმე ვალდებულება გარემოსდაცვით რეგულაციებთან მიმართებაში არ გააჩნია. კომპანია მომავალშიც მუდმივად განახორციელებს მონიტორინგს ამ კუთხით კანონმდებლობაში განხორციელებულ ცვლილებებზე.

სასამართლო დავები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია ისეთი ტიპის სასამართლო დავები, რომლებმაც შეიძლება გამოიწვიოს კომპანიისთვის მატერიალური ზიანის წარმოქმნა. შესაბამისად კომპანიის მენეჯმენტს სასამართლო დავებთან დაკავშირებით ანარიცხი არ შეუქმნია.

5. ბალანსის შედგენის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებს ადგილი არ ჰქონია.

ზურაბ ანთელიძე

დირექტორი



2022 წლის 22 სექტემბერი

ნანა ქავთარაძე

მთავარი ბუღალტერი



2022 წლის 22 სექტემბერი