

შპს „TV LUX GEORGIA“

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „TV LUX GEORGIA”

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის

ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3-4
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5-6
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	7-8

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია	9
2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	9
3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები.....	15
4. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	20
5. ბალანსის შემდგომი მოვლენები	20

შპს TV LUX GEORGIA ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება		შენიშვნა	12/31/2021	12/31/2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1		172,752	182,481
არამატერიალური აქტივები	2		1,752	1,995
სულ გრძელვადიანი აქტივები			174,504	184,476
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	3		525,364	453,064
გაცემული სესხები	4		120,697	269,382
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5		1,132,687	978,662
ფული და ფულის ეკვივალენტები	6		322,759	1,004,882
სულ მიმდინარე აქტივები			2,101,507	2,705,990
სულ აქტივები			2,276,011	2,890,466
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი			-	-
დაგროვილი მოგება			1,956,952	2,339,369
სულ საკუთარი კაპიტალი			1,956,952	2,339,369
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები			-	-
ანარიცხები			-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			-	-
მიმდინარე ვალდებულებები				
მიღებული ავანსები დაუმთავრებელი პროექტებიდან	7		3,588	152,634
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8		315,471	398,463
საგადასახადო ვალდებულებები			-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები			319,059	551,097
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			2,276,011	2,890,466

*(ერთეული ლარი)

შპს TV LUX GEORGIA		შენიშვნა	12/31/2021	12/31/2020
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება				
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1		172,752	182,481
არამატერიალური აქტივები	2		1,752	1,995
სულ გრძელვადიანი აქტივები			174,504	184,476
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები	3		525,364	453,064
გაცემული სესხები	4		120,697	269,382
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5		1,132,687	978,662
ფული და ფულის ეკვივალენტები	6		322,759	1,004,882
სულ მიმდინარე აქტივები			2,101,507	2,705,990
სულ აქტივები			2,276,011	2,890,466
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი			-	-
დაგროვილი მოგება			1,956,952	2,339,369
სულ საკუთარი კაპიტალი			1,956,952	2,339,369
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები			-	-
ანარიცხები			-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			-	-
მიმდინარე ვალდებულებები				
მიღებული ავანსები დაუმთავრებელი პროექტიდან	7		3,588	152,634
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8		315,471	398,463
საგადასახადო ვალდებულებები			-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები			319,059	551,097
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			2,276,011	2,890,466

*(ერთეული ლარი)

დირექტორი

გიორგი მაისურაძე

მთ.ბუღალტერი

ინგა ჯანიაშვილი



შპს TV LUX GEORGIA სრული შემოსავლის ანგარიშგება	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები	9	1,813,090	4,127,972
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(1,236,876)	(3,551,752)
საერთო მოგება		576,214	576,220
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(891,669)	(640,472)
რეალიზაციისა და მიწოდების ხარჯები		(4,347)	(43,923)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება		(319,802)	(108,175)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		4,648	6,475
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(1,198)	(840)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი), ნეტო		(100,319)	210,848
ძირითადი საშუალების რეალიზაციით მიღებული მოგება/(ზარალი)		20,255	-
ფინანსური ხარჯი		-	-
ფინანსური შემოსავალი		13,999	21,421
მოგება დაბეგვრამდე		(382,417)	129,729
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წმინდა მოგება/ზარალი		(382,417)	129,729
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ სული შემოსავალი		(382,417)	129,729

*(ერთეული ლარი)

შპს TV LUX GEORGIA		შენიშვნა	2021	2020
სრული შემოსავლის ანგარიშგება				
ამონაგები	9		1,813,090	4,127,972
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			(1,236,876)	(3,551,752)
საერთო მოგება			576,214	576,220
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10		(891,669)	(640,472)
რეალიზაციისა და მიწოდების ხარჯები			(4,347)	(43,923)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული მოგება			(319,802)	(108,175)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი			4,648	6,475
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი			(1,198)	(840)
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი), ნეტო			(100,319)	210,848
ძირითადი საშუალების რეალიზაციით მიღებული მოგება/(ზარალი)			20,255	-
ფინანსური ხარჯი			-	-
ფინანსური შემოსავალი			13,999	21,421
მოგება დაბეგვრამდე			(382,417)	129,729
მოგების გადასახადის ხარჯი			-	-
წმინდა მოგება/ზარალი			(382,417)	129,729
სხვა სრული შემოსავალი			-	-
სულ სრული შემოსავალი			(382,417)	129,729

*(ერთეული ლარი)

დირექტორი

გიორგი მაისურაძე

მთ.ბუღალტერი

ინგა ჯანიაშვილი



შპს TV LUX GEORGIA საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება				
პერიოდი	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2020	-	-	2,236,764	2,236,764
წლის წმინდა მოგება			129,729	129,729
დივიდენდი			(27,124)	(27,124)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	-	-	2,339,369	2,339,369
წლის წმინდა მოგება /ზარალი			(382,417)	(382,417)
დივიდენდი			-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	-	-	1,956,952	1,956,952

*(ერთეული ლარი)

შპს TV LUX GEORGIA საკუთარი კაპიტალის
ცვლილებების ანგარიშგება

პერიოდი	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2020	-	-	2,236,764	2,236,764
წლის წმინდა მოგება			129,729	129,729
დივიდენდი			(27,124)	(27,124)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	-	-	2,339,369	2,339,369
წლის წმინდა მოგება /ზარალი			(382,417)	(382,417)
დივიდენდი			-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	-	-	1,956,952	1,956,952

*(ერთეული ლარი)

დირექტორი

გიორგი მაისურაძე

მთ.ბუღალტერი

ინგა ჯანიაშვილი



Handwritten signatures in blue ink over the stamp.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „TV LUX GEORGIA“ (404431021) წარმოადგენს საქართველოს კანონმდებლობის ქვეშ მოქმედ კომპანიას, რომლის ძირითადი საქმიანობაა ტელესაკომუნიკაციო საქმიანობა, კერძოდ ხმისა და გამოსახულების მიმღები, ჩამწერი და აღმწარმოებელი აპარატურის მონტაჟი და მომსახურება. კომპანია დაფუძნდა 2012 წლის 30 ოქტომბერს. დღეს-გადამხდელად რეგისტრირებულია 2012 წლის 31 ოქტომბერს. კომპანიას ჰყავს ორი დამფუძნებელი. ოლექსანდრ შოსტაკოვსკი (უკრაინის მოქალაქე პ/ნ 3087218370) 50% და გიორგი მაისურაძე (საქართველოს მოქალაქე პ/ნ 01024039681) 50%, ეს უკანასკნელი აგრეთვე წარმოადგენს კომპანიის დირექტორს.

იურიდიული მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი, წინამძღვრიშვილის ქ., N57, ბ. N56

ფაქტიური მისამართი - საქართველო, ქ. თბილისი, გივი კარტოზიას 8, კორპ 7, ბინა 3

2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

2.1 წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების საანგარიშო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების

შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში. ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები გატარდა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ განმარტებები მოცემულია მე-3 შენიშვნაში.

2.2 მსს ფასს-ების მიხედვით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

მოცემული ანგარიშგება არის კომპანიის მიერ მსს ფასს-ების მიხედვით მომზადებული მეოთხე ფინანსური ანგარიშგება.

2.3 ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. ამ განსჯის დროს კომპანიის ხელმძღვანელობამ შეაფასა კომპანიის მიმდინარე მდგომარეობა და მიიღო დაშვება, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას ანგარიშგების თარიღიდან მინიმუმ ერთი წლის განმავლობაში.

2.4 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ა) შეფასების და წარდგენის ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

ბ) უცხოური ვალუტის კონვერტირება

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

მონეტარული მუხლების კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის მუხლში „მოგება/ (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან“.

უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

2021, 2020 წლის 31 დეკემბერსა და 2021 წლის 1 იანვარს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ოფიციალური გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.0976	3.5040
2021 წლის 1 იანვრისთვის	3.2766	4.0233
2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.2766	4.0233

2.5 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების - ძირითადი საშუალებები - შესაბამისად.

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება შემდეგნაირად:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადები
შენობა ნაგებობები	20-30 წელი
საოფისე აღჭურვილობა	3-9 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2-8 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	6-14 წელი

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ხდება აქტივის ნარჩენი ღირებულებისა და მომსახურების ვადის გადახედვა, და საჭიროების შემთხვევაში, მათი შეცვლა.

აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული მოგება და ზარალი განისაზღვრება შემოსულობების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან, და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება წმინდა თანხით, როგორც სხვა მოგება/ზარალი.

2.6 არამატერიალური აქტივები

აქტივის თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი.

ამორტიზაციის გამოთვლა ხდება ცვეთის წრფივად დარიცხვის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადები განისაზღვრება 7-10 წლით.

კომპანიის არამატერიალური აქტივი წარმოადგენს სააღრიცხვო პროგრამებს.

2.7 ფინანსური ინსტრუმენტები

თავდაპირველი აღიარება

პირველად აღიარებისას ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასდება გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით).

თუ შეთანხმება ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, საწარმო ფინანსური აქტივს ან ფინანსური ვალდებულებას აფასებს მომავალი გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც დისკონტირებულია მსგავსი სავალო ინსტრუმენტისთვის გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით და განისაზღვრება თავდაპირველი აღიარებისას.

სავალო ინსტრუმენტები, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, შეფასებულია გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით (ანუ გაუფასურების გამოკლებით), იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

გაყიდვების უმრავლესობა ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე ხდება და მისაღები თანხა არ გულისხმობს პროცენტს.

საწარმო ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, საწარმო გაუფასურების ზარალს დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები არის ნორმალური საკრედიტო პირობების საფუძველზე წარმოქმნილი ვალეები და არ გულისხმობს საპროცენტო განაკვეთს

სესხები

სესხები შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. საპროცენტო ხარჯი ჩართულია ფინანსურ ხარჯში.

2.8 გადასახადები

მიმდინარე მოგების გადასახადის ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად.

სამეურნეო სუბიექტის მიერ მიღებული წლიური მოგება 2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში არ იბეგრება. მოგების გადასახადი ირიცხება დივიდენდებზე, შეწირულობებზე, ზენორმატიულ დანაკარგებზე, ბიზნესთან დაუკავშირებელ დანახარჯებზე და სხვა. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით და რომელ პერიოდზე მოხდა დივიდენდების გადახდა.

საქართველოში ასევე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადი, რომლებიც გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები არის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების კომპონენტი, კერძოდ ქონების გადასახადი აისახება საოპერაციო გადასახადებში.

2.9 ფული და ფულის ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ფულს ბანკში. კომპანიას არ გააჩნია სალარო. ფული და ფულის ექვივალენტები საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

2.10 მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს

შემდგომად, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით.

მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ჩამოწერის თანხები აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც ხდება ჩამოწერა ან ადგილი აქვს დანაკარგებს. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულების გაზრდით გამოწვეული ნებისმიერი ჩამოწერის უკუგატარების (ანუღირების) თანხა ზრდის გაუფასურებული მარაგების საბალანსო ღირებულებას განახლებულ ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირეს თანხამდე.

საწარმო მარაგის ჩამოწერას ახორციელებს საშუალო შეწონილი შეფასების მეთოდით.

2.11 შემოსავალი

საწარმო ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, საიდანაც გამოქვითულია საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

საქონლის გაყიდვა

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

მომსახურების გაწევა

საწარმო ამონაგებს აღიარებს მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით, როცა შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება და მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში.

2.12 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის საწარმომ განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე მინიშნება აქტივის გაუფასურების შესახებ. თუ არსებობს ასეთი ნიშანი, საწარმო აფასებს აქტივის ანაზღაურებად ღირებულებას და ადარებს მის საბალანსო ღირებულებას. თუ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია მის საბალანსო ღირებულებაზე, საწარმო ამცირებს საბალანსო ღირებულებას ანაზღაურებად ღირებულებამდე. ასეთ შემთხვევაში, ღირებულების შემცირების ოდენობა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს, რაც დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საწარმო ყოველი მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელახლა აფასებს მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს. როდესაც აღარ არსებობს მარაგის გაუფასურების გამომწვევი გარემოებები, ან, შეცვლილი ეკონომიკური ვითარების გამო, არსებობს მტკიცებულება, რომ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, საწარმო აღადგენს გაუფასურების თანხას (უკუგატარებით) (ე.ი. კორექტირების თანხა შეზღუდულია თავდაპირველი გაუფასურების ზარალის ოდენობამდე) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი

დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების გადახედვა ხდება მუდმივად, გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან.

როგორც ზემოთ აღინიშნა, კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს ანგარიშგების ყოველი წლიური პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

შენიშვნა 1 (ძირითადი საშუალებები)

ძირითადი საშუალებები 2021, 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	მიწა და შენობა	საოფისე აღჭურვილობა	ავტო- სხვა ინვენტარი	ავტო- ტრანსპორტი	სულ
ისტორიული ღირებულება 31.12.2020	198,510	33,367	13,777	23,355	269,009
შემოსვლა		6259	3566	15,600	25,425
გასვლა				38,955	38,955
ისტორიული ღირებულება 31.12.2021	198,510	39,626	17,343	23,355	255,479
დაგროვილი ცვეთა					
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2020	39,702	15,563	9,776	21,487	86,528
ცვეთა	9925	6211	1550	2228	19,914
გასულების დაგროვილი ცვეთა				23715	
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2021	49,627	21,774	11,326	0	82,727
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31.12.2020	158,808	17,804	4,001	1,868	182,481
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31.12.2021	148,883	17,852	6,017	0	172,752

შენიშვნა 2 (არამატერიალური აქტივები)

დასაშვები ღირებულება	პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ
დასაშვები ღირებულება 31.12.2020	2422	2422
შემოსვლა	0	0
გასვლა		0
დასაშვები ღირებულება 31.12.2021	2422	2422
დაგროვილი ცვეთა		
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2020	427	427
ცვეთა	243	243
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2021	670	670
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31.12.2020	1995	1995
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31.12.2021	1752	1752

შენიშვნა 3 (მარაგები)

მარაგები	2021	2020
ნედლეული და მასალები	525,364	453,064
სულ	525,364	453,064

შენიშვნა 4 (გაცემული სესხები)

გაცემული სესხები	2021	2020
გაცემული სესხი	102,891	230,643
მისაღები პროცენტი	17,806	38,739
სულ	120,697	269,382

შენიშვნა 5 (სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები)

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2021	2020
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	1,040,669	853,089
გადახდილი ავანსები	92,018	125,573
სულ	1,132,687	978,662

შენიშვნა 6 (ფული და ფულის ეკვივალენტები)

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	2021	2020
ნაღდი ფული და საბანკო ანგარიშები	322,759	1,004,882
სულ	322,759	1,004,882

შენიშვნა 7 (მიღებული ავანსები დაუმთავრებელი პროექტებიდან)

მიღებული ავანსები დაუმთავრებელი პროექტებიდან	2021	2020
მიღებული ავანსები	3,588	152,634
სულ	3,588	152,634

შენიშვნა 8 (სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები)

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულებები	293,584	386,441
სავაჭრო ვალდებულებები დაკავშირებულ მხარეებთან	15,087	12,022
ვალდებულებები პერსონალის წინაშე	6,800	
სულ	315,471	398,463

შენიშვნა 9 (ამონაგები)

ამონაგები

	2021	2020
რეალიზაცია	1,357,468	3,906,399
შემოსავალი მომსახურებიდან	455,622	221,572
სულ	1,813,090	4,127,972

შენიშვნა 10 (საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები)

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020
შრომის ანაზღაურება	773,101	456,501
საიჯარო ქირა	26,038	28,580
დაზღვევის ხარჯები	16,418	16,002
ცვეთა და ამორტიზაცია	20,157	19,511
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	55,955	119,879
სულ	891,669	640,472

4. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებულ მხარეებთან 2021 წლის მდგომარეობით ტრანზაქციები მოცემულია ქვემოთ:

	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულებები დაკავშირებულ მხარეებთან	15,087	12,022
სულ	15,087	12,022

2021 წელს დაკავშირებული მხარისგან მოხდა 18,497 ლარის საქონლის შეძენა. შეძენილი საქონლისთვის გადახდილია 14,750 ლარი, საკუროს სხვაობამ შეადგინა 682 ლარი. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო ვალდებულება შეადგენდა 12,022 ლარს, შესაბამისად ვალდებულება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენს 15,087 ლარს.

2021 წელს ასევე მოდხა დაკავშირებული მხარისთვის 18% მოკლევადიანი სესხის გაცემა, რომლის ძირიც და პროცენტიც მთლიანად დაიფარა 2021 წლის განმავლობაში.

ხელმძღვანელ პირთა შრომის ანაზღაურება

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე
გაცემული ანაზღაურება

	2021	2020
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	275,998	112,450
სულ	275,998	112,450

5. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი ჰქონდა შემდეგ მოვლენებს:

2020 წლის დასაწყისში მსოფლიო მასშტაბით გავრცელებული ვირუსის COVID-19 (კორონავირუსი) გამო, კვლავ გარკვეულწილად შეზღუდული იყო კომპანიის ფუნქციონირება. წლის განმავლობაში კომპანიას მოუწია რამოდენიმეჯერ ე.წ „დისტანციურ

რეჟიმზე“ გადასვლა. აგრეთვე, რადგან კომპანიის ერთ-ერთი მიზნობრივი კატეგორიაა სატუმრო ბიზნესი და 2020-2021 წლების განმავლობაში ტურიზმის სფერო სერიოზულად შეიზღუდა, ამან გავლენა მოახდინა ჩვენი კომპანიის საქმიანობაზეც, რაც უარყოფითად აისახა კომპანიის ფულად ნაკადებსა და შემოსავალზე. აგრეთვე 2021 წლის განმავლობაში შეიმჩნეოდა უცხოური ვალუტის კურსის მნიშვნელოვანი რყევები, შესაბამისად ესეც შეიძლება ჩაითვალოს ერთ-ერთ ხელისშემშლელ ფაქტორად.

ასევე ამ ანგარიშგების გასაჯაროების მომენტისთვის ცნობილია, რომ 2022 წლის თებერვალში დაიწყო საომარი მოქმედებები რუსეთსა და უკრაინას შორის. ეს კიდევ ერთი წინაპირობაა იმის, რომ კომპანიის საქმიანობას შეექმნას ხელშემშლელი ფაქტორები, რადგან კომპანიის ერთ-ერთი დამფუძნებელი სწორედ უკრაინის მოქალაქეა და შპს“ TV LUX GEORGIA”-ს საქმიანობა მჭიდრო კავშირშია ამ ქვეყანასთან.

კომპანიის ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ მაქსიმალურად შეეცდება ამ ხელშემშლელი ფაქტორების უარყოფითი ზემოქმედება დაძლიოს და საქმიანობა განაგრძოს როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ 2022 წლის 24 სექტემბერს