

შპს ქართული მიკროელექტრონიკა

ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის მიხედვით

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ერთეულ ლარში

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში	3
ფინანსური ანგარიშგება	
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	4
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	6
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	8
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	10

შპს ქართული მიკროელექტრონიკა

ფინანსური ანგარიშგება

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში, ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს ქართული მიკროელექტრონიკა-ს (შემდგომში კომპანია) ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის, საქმიანობის შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე

- გონივრულ მსჯელობასა და შეფასებაზე
- ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადებაზე

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით, რაც იმას ნიშნავს, რომ საწარმო არ აპირებს საქმიანობის შეჩერებას და ასევე პროგნოზირებად მომავალში ჯგუფის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა ასევე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ მისი ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს
- საცალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევის აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბრის თარიღისათვის ხელმძღვანელობის მიერ

დამტკიცდა გამოსაშვებად 2022 წლის 31 მარტს

დირექტორი: ზურაბ ჯანიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი: თეონა წულუისკირი



შპს ქართული მიკროელექტრონიკა

ფინანსური ანგარიშგება

(ერთეულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

Note

12/31/2021

12/31/2020

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები

3

180,217

171,132

არამატერიალური აქტივები

3

1,286

1,446

გაცემული სესხი -გრძელვადიანი

10

0

10,000

181,504**182,578**

მოკლევადიანი აქტივები

მარაგები

8

2,883,710

1,634,764

წინასწარ გადახდილი გადასახადები

7

487,147

85,322

გაცემული სესხი -მოკლევადიანი

10

2,273,084

311,000

მისაღები დივიდენდები და პროცენტები

9

8,735

0

მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი

7

1,149,681

358,827

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

7

1,820,116

545,818

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

6

1,293,320

312,053

9,915,793**3,247,784****10,097,297****3,430,363**

მთლიანი აქტივები

მთლიანი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

0

0

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)

6,129,768

2,993,335

გადაფასების რეზერვი

0

0

6,129,768**2,993,335**

ვალდებულებები

გრძელვადიანი ვალდებულებები

აღებული სესხი -გრძელვადიანი

10

810,000

0

გადასახდელი პროცენტი-გრძელვადიანი

10

0

0

ანარიცხები

11

0

0

810,000**0**

მოკლევადიანი ვალდებულებები

ვალდებულებები პერსონლის წინაშე

13

20

21

აღებული სესხი -მოკლევადიანი

10

0

0

გამოუმუშავებელი შემოსავალი

13

2,663,590

228,633

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

13

493,918

208,374

საგადასახადო ვალდებულებები

14

0

0

გადასახდელი პროცენტი

0

0

გადასახდელი დივიდენდი

0

0

3,157,528**437,027****3,967,528****437,027**

მთლიანი ვალდებულებები

მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები

10,097,297**3,430,363**

დირექტორი: ზურაბ ჯანიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი: თეონა წულეისკირი



(ეროვნულში)			
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	Note	12/31/2021	12/31/2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	180,217	171,132
არამატერიალური აქტივები	3	1,286	1,446
გაცემული სესხი -გრძელვადიანი	10	0	10,000
		181,504	182,578
მოკლევადიანი აქტივები			
მარაგები	8	2,883,710	1,634,764
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	7	487,147	85,322
გაცემული სესხი -მოკლევადიანი	10	2,273,084	311,000
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები	9	8,735	0
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსი	7	1,149,681	358,827
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	1,820,116	545,818
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	6	1,293,320	312,053
		9,915,793	3,247,784
მთლიანი აქტივები		10,097,297	3,430,363
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		6,129,768	2,993,335
გადაფასების რეზერვი		0	0
		6,129,768	2,993,335
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
აღებული სესხი -გრძელვადიანი	10	810,000	0
გადასახდელი პროცენტი-გრძელვადიანი	10	0	0
ანარიცხები	11	0	0
		810,000	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ვალდებულებები პერსონლის წინაშე	13	20	21
აღებული სესხი -მოკლევადიანი	10	0	0
გამომუშავებელი შემოსავალი	13	2,663,590	228,633
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13	493,918	208,374
საგადასახადო ვალდებულებები	14	0	0
გადასახდელი პროცენტი		0	0
გადასახდელი დივიდენდი		0	0
		3,157,528	437,027
მთლიანი ვალდებულებები		3,967,528	437,027
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		10,097,297	3,430,363

დირექტორი: ზურაბ ჯანიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი: თეონა წულუისკირი

შპს ქართული მიკროელექტრონიკა

ფინანსური ანგარიშგება

(ერთეულ ლარში)

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	12/31/2021	12/31/2020
ამონაგები	16	8,907,137	2,555,110
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(3,623,759)	(1,121,257)
მომსახურების თვითღირებულება		(78,466)	(19,311)
საერთო მოგება		5,204,912	1,414,542
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(1,418,652)	(657,862)
მიწოდების დანახარჯები		(14,111)	(13,279)
ფინანსური შემოსავალი	20	8,833	12,207
ფინანსური ხარჯი	20	(854)	-
საოპერაციო მოგება		3,780,129	755,609
გადაფასებიდან მიღებული მოგება/ზარალი	18	(173,580)	1,750
ვალუტის კონვერტაციიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)	18	(597)	95,512
სხვა ხარჯები	19	(78,638)	(73,159)
სხვა შემოსავლები	17	1,823	74,026
მოგება დაბეგვრამდე		3,529,136	853,739
მოგების გადასახადი		(56,649)	(315,789)
პერიოდის მოგება		3,472,487	537,949
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		3,472,487	537,949

დირექტორი: ზურაბ ჯანიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი: თეონა წულეისკირი



(ერთეულ ლარში)

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	Note	12/31/2021	12/31/2020
ამონაგები	16	8,907,137	2,555,110
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(3,623,759)	(1,121,257)
მომსახურების თვითღირებულება		(78,466)	(19,311)
საერთო მოგება		5,204,912	1,414,542
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(1,418,652)	(657,862)
მიწოდების დანახარჯები		(14,111)	(13,279)
ფინანსური შემოსავალი	20	8,833	12,207
ფინანსური ხარჯი	20	(854)	-
საოპერაციო მოგება		3,780,129	755,609
გადაფასებიდან მიღებული მოგება/ზარალი	18	(173,580)	1,750
ვალუტის კონვერტაციიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)	18	(597)	95,512
სხვა ხარჯები	19	(78,638)	(73,159)
სხვა შემოსავლები	17	1,823	74,026
მოგება დაბეგვრამდე		3,529,136	853,739
მოგების გადასახადი		(56,649)	(315,789)
პერიოდის მოგება		3,472,487	537,949
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		3,472,487	537,949

დირექტორი: ზურაბ ჯანიაშვილი -----

მთავარი ბუღალტერი: თეონა წულუისკირი -----

შპს ქართული მიკროელექტრონიკა

ფინანსური ანგარიშგება

(ერთეულ ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების
ანგარიშგება

	Note	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბერი			2,993,335	2,993,335
მოგება წლის ბოლოს		-	3,472,487	3,472,487
კაპიტალი სხვა ცვლილებები	25	-	(4)	(4)
პერიოდის სრული შემოსავალი		-	3,472,483	3,472,483
დივიდენდი		-	(336,051)	(336,051)
2021 წლის 31 დეკემბერი		-	6,129,768	6,129,768

დირექტორი: ზურაბ ჯანიაშვილი

მთავარი ბუღალტერი: თეონა წულეისკირი



(ერთეულ ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების
ანგარიშგება

	Note	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბერი			2,993,335	2,993,335
მოგება წლის ბოლოს		-	3,472,487	3,472,487
კაპიტალი სხვა ცვლილებები	25	-	(4)	(4)
პერიოდის სრული შემოსავალი		-	3,472,483	3,472,483
დივიდენდი		-	(336,051)	(336,051)
2021 წლის 31 დეკემბერი		-	6,129,768	6,129,768

დირექტორი: ზურაბ ჯანიაშვილი -----

მთავარი ბუღალტერი: თეონა წულუკისკირი -----

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1 ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ქართული მიკროელექტრონიკა“ (შემდგომში „კომპანია“) დარეგისტრირდა 2010 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი არის: საქართველო, თბილისი, ბელიაშვილის ქუჩა #106. მისი ძირითადი საქმიანობაა საბითუმო ვაჭრობა ელექტრონული ნაწილებით.

2021 და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

	2020 წ.	2020 წ.
<u>მფლობელი:</u>		
ზურაბ ჯანიაშვილი	19.5%	19.5%
დავითი ჯაფარიძე	19.5%	19.5%
ნიკოლოზი ღუდუშაური	19.5%	19.5 %
ანასტასია ღუდუშაური	19.5%	19.5%
ირაკლი ხოხიაშვილი	6.6%	6.6%
იოსებ მძანაშვილი	4.7%	4.7%
თამარ ჭანკოტაძე	3%	3%
თამარ სიხარულიძე	3%	3%
ალექსანდრე ნემსაძე	0%	4.7%
შპს iPOS	4.7%	0%

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაშვებად ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 31 მარტს

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ

2 მომზადების საფუძვლები

2.1. მსს ფასს-ის პირველად გამოყენება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად, რაც გამოქვეყნებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ. ყველა თანხა წარმოდგენილია ქართულ ლარში და დამრგვალებულია ერთეულ ლარამდე.

2.2. ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. ამ განსჯის დროს კომპანიის ხელმძღვანელობამ შეაფასა კომპანიის მიმდინარე მდგომარეობა, მომგებიანობა, ფულადი ნაკადები, რაც საშუალებას მისცემს კომპანიას განაგრძოს ფუნქციონირება ანგარიშგების თარიღიდან მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისაგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების სააღრიცხვო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლებსა და ხარჯებზე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში. ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან, შეფასებების გადახედვა მოხდება ყოველწლიურად და კორექტირებები აისახება იმ წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც შესაბამისი ცვლილება მოხდა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია 3.2. შენიშვნაში.

3 სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

3.1. აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია როდესაც:

- მოსალოდნელია ან განზრახულია მათი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში.
- ფლობის ძირითადი მიზანია გაჭრობა.
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან 12 თვის განმავლობაში, ან
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს ან მათ ექვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მათი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში ანგარიშგების შედგენის თარიღიდან.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის ან 12 თვის განმავლობაში(რომელიც უფრო გრძელია), ან
- ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ 12 თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიან“-ის კატეგორიას მიაკუთვნებს.

3.2.ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან შიდა და გარე ფაქტორები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლებელია ვერ მოხდეს. ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში სხვა არასაოპერაციო ხარჯების ნაწილში. შეკეთება-განახლების ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით და შედის საოპერაციო ხარჯებში, თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან როდესაც ის მზად არის ექსპლუატაციისათვის. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალების მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგი შეფასებითი მაჩვენებლების მიხედვით:

	წელი
შენობები	20-30
ოფისის აღჭურვილობა	
(კომპიუტერები და პერიფერიული მოწყობილობები,	5-8
სერვერები და სხვა საკომუნიკაციო მოწყობილობები, ხელსაწყოები)	
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	7-10
ავტოსატრანსპორტო საშუალებები (მსუბუქი, მიკროავტობუსი)	8-10
სატესტო ძირითადი საშუალებები(ტერმინალები)	7-8

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულებისა და სასარგებლო მომსახურების ვადის გადახედვა და შესაბამისად კორექტირება ხდება ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს. ჩამოწერა ხდება მაშინ როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავალსა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში იმ პერიოდისათვის როდესაც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

3.3. მარაგები

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. მარაგების შემენის დანახარჯები მოიცავს მათი შემენის ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანომ კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მარაგების შემენასთან. სავაჭრო ფასდაკლება და სხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შემენის დანახარჯების გაანგარიშებებში.

მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიაში მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი შეფასების მეთოდით.

3.4. ამონაგების აღიარება

სამი ტიპის ამონაგების აღიარება ხდება: ამონაგები მხარდაჭერის ხელშეკრულებებიდან, ამონაგები სერვისის ხელშეკრულებებიდან, ამონაგები სასაქონლო მატერიალური მარაგების რეალიზაციიდან.

მხარდაჭერის ხელშეკრულებებიდან ამონაგების აღიარება ხდება თანაბარზომიერად (წრფივად), ყოველთვიურად.

სერვისის ხელშეკრულებებიდან შესრულებული სამუშაოების ჩატარების მიხედვით, რაც დასტურდება მხარეების მიერ მიღება-ჩაბარების აქტის გაფორმებით და არის საფუძველი შემკვეთის მიმართ მოთხოვნის წარმოშობისა.

საქონლის გაყიდვიდან ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, ეს არის საკუთრების უფლების გადაცემის მომენტი, და შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება. ამონაგები მისაღები ან მიღებული ანაზღაურების რეალური ღირებულების ტოლია.

3.5. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

3.6. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების და წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს,

ოპერაციები სხვა ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება მსს ფასს მოთხოვნის შესაბამისად. კერძოდ:

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები აისახება საანგარიშგებო ვალუტაში(ლარი) ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაფასდება, ამ თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმავე პერიოდში. უცხოური ვალუტით მიღებული არაფულადი მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, მათი გადაფასება საანგარიშგებო თარიღისათვის არ ხდება.

2018 და 2017 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი იყო შემდეგი:

	31.12.2021	31.12.2020
ლარი/1 აშშ დოლარი	3.0976	3.2766

3.7. გადასახადები

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილების თანახმად შეიცვალა მოგების გადასახადი, ახალი კანონის მიხედვით გადასახადის განაკვეთი ნულოვანია იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების განაწილება და დარჩება კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით. ხოლო 15%-ით დაიბეგრება დივიდენდად განაწილებული მოგება, ასევე ზოგიერთი ტრანზაქცია რაც საგადასახადო კოდექსის მიხედვით ითვლება მოგების განაწილებად. აღნიშნული ცვლილებების გამო არ წარმოიქმნება დროებითი სხვაობები აქტივებსა და ვალდებულებებში, შესაბამისად არ არსებობს გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი ან ვალდებულება.

სხვა გადასახადები (გარდა მოგების გადასახადისა) აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება შესაბამისი ვალდებულება. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლისგანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

3.8. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება ბანკის ანგარიშებისგან

3.9. ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტების შესახებ სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე.

ფინანსური აქტივის აღიარება წყდება როდესაც ფინანსური სარგებლის მიღების სახელშეკრულებო უფლება ამოიწურება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული რისკის მნიშვნელოვანი წილი გადადის სხვა მხარეზე.

ფინანსური ვალდებულების აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც მისი სასიცოცხლო ვადა ამოიწურება.

ფინანსური ვალდებულებებისა და ფინანსური აქტივების თავდაპირველი აღიარება ხდება გარიგების ფასით, რომელსაც ემატება ან აკლდება გარიგების დანახარჯები, რაც პირდაპირ არის დაკავშირებული მათ შეძენასთან.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფინანსური ინსტრუმენტები შეფასებულია შემდეგნაირად (გარიგების დანახარჯების გამოქვითვის გარეშე, რომელიც წარმოიშვებოდა ინსტრუმენტის გაყიდვისას ან სხვა ფორმით გასვლისას):

სავალო ინსტრუმენტები_ამორტიზირებული ღირებულებით, გარდა სავალო ინსტრუმენტებისა, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, ესენი შეფასებულია გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

ინვესტიციები სხვა კომპანიაში_თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, თუ ასეთი არსებობს.

შენიშვნა 3

ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა - ნაგებობა	ტერმინალბ ი სქემები და სხვა	კომპიუტერები და	სერვერები და სხვა	საკომუნიკაციო მოწყობილობები და სხვა	ხელსაწყოები და სხვა	ავეჯი	სხვა ინვენტარი (მაგივარი, გენერატორი, აკუმლატორ ები)	ავტომობილებ ი	არამატერ იალური აქტივები	სულ
31 დეკემბერი 2020	113,338	13,564	54,266	2,862	22,713	13,485	18,623	-	2,426	241,277
შემოსვლა			20,651		3,120	2,740	8,174			34,685
გადაფასება										-
გასვლა/ჩამოწერა										-
31 დეკემბერი 2021	113,338	13,564	74,917	2,862	25,833	16,225	26,797	-	2,426	275,962
ცვეთა და გაუფასურება										
31 დეკემბერი 2020	(4,103)	(10,627)	(29,826)	(1,836)	(11,867)	(6,428)	(3,031)	(0)	(980)	(68,699)
პერიოდის ცვეთა	(3,778)	(2,106)	(10,147)	(342)	(4,431)	(2,305)	(2,490)		(160)	(25,760)
გაუფასურება										-
გასვლა										-
31 დეკემბერი 2021	(7,881)	(12,734)	(39,973)	(2,179)	(16,298)	(8,732)	(5,521)	(0)	(1,140)	(94,458)
წმინდა საბალანსო ღირებულება										
31 დეკემბერი 2019	109,234	2,937	24,440	1,025	10,846	7,058	15,592	(0)	1,446	172,578
31 დეკემბერი 2020	105,456	830	34,944	683	9,535	7,493	21,276	(0)	1,286	181,503

არ მომხდარა ძირითადი საშუალებების გაუფასურება, შიდა და გარე ინდიკატორების
არარსებობის გამო.

- ცვეთის მეთოდი: წრფივი

შენიშვნა 6

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2021	2020
უცხოური ვალუტის ეკვივალენტი საბანკო ანგარიშებზე	366,618	200,057
ეროვნული ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	926,702	111,997
სულ	1,293,320	312,053

შენიშვნა 7

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021	2020
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	1,820,116	545,819
გადახდილი ავანსები მათ შორის საგადასახადოს ზედმეტობა	1,636,828	444,148
სულ	3,456,944	989,967

კომპანიას არ უღიარებია სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი

შენიშვნა 8

მარაგები

	2021	2020
ნედლეული/საქონელი და სხვა	2,595,896	1,561,948
დაუმთავრებელი წარმოება	50	12,806
მზა პროდუქცია	287,764	60,009
სულ	2,883,710	1,634,764

შენიშვნა 9

მისაღები დივიდენდები და პროცენტები

	2021	2020
მისაღები დივიდენდები		
მისაღები პროცენტები	8,735	-
	8,735	-

შენიშვნა 10

გაცემული/მიღებული სესხები

	2021	2020
გრძელვადიანი		
გაცემული სესხი	-	10,000
მიღებული სესხი	810,000	-
	810,000	10,000

მოკლევადიანი

გაცემული სესხი	2,273,084	311,000
	2,273,084	311,000
სულ სესხები	3,083,084	321,000

გრძელვადიანი გაცემული სესხი წარმოადგენს საკრედიტო ხაზს, საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 0%. მოკლევადიანი სესხი წარმოადგენს საკრედიტო ხაზს. საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 0%-ს.

შენიშვნა 13**სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**

	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულებები	493,918	208,374
ვალდებულებები პერსონლის წინაშე	21	21
მიღებული ავანსები/გამოუმუშავებელი შემოსავალი	2,663,589	228,633
სულ	3,157,528	437,027

შენიშვნა 14**საგადასახადო ვალდებულებები**

	2021	2020
საგადასახადო ვალდებულება	-	-
სულ	-	-

შენიშვნა 16**ამონაგები**

	2021	2020
საქონლის გაყიდვა	7,896,262	1,919,406
მომსახურების გაწევა	1,010,875	635,704
სულ	8,907,137	2,555,110

შენიშვნა 17

სხვა შემოსავალი	2021	2020
მოგება საინვესტიციო ქონების რეალური ღირებულების ცვლილებიდან		
შემოსავლები ვალდებულების პატივიდან არასაოპერაციო მოგება	1,823	74,026
სულ	1,823	74,026

შენიშვნა 18

სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2021	2020
ვალუტის კონვერტაციიდან მიღებული მოგება/(ზარალი)	597	1,750
სავალუტო ნაშთების გადაფასებიდან მიღებული მოგება	173,580	95,512
სულ	174,177	97,262

შენიშვნა 19

სხვა ხარჯები

	2021	2020
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაცია	-	1,333
ძირითადი საშუალების გაუფასურების ზარალი		
სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი		
სხვა ხარჯი	-	1,790
ხარჯები ვალდებულების პატივიდან	1,091	64,818
საგადასახადო ხარჯი	77,547	5,218
სულ	78,638	73,159

შენიშვნა 20

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

ფინანსური დანახარჯები	2021	2020
ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	854	12,207
სულ ფინანსური დანახარჯები	854	12,207
ფინანსური შემოსავალი		
ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	8,833	
სულ ფინანსური შემოსავალი	8,833	-

”

შენიშვნა 21

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

საწარმოს ერთერთი დამფუძნებელი, რომელიც ფლობს წილის 19.5%,ამავდრულად არის დაკავშირებული კომპანიის 100% წილის მფლობელი . ასეთია 2 კომპანია

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები:
საქონლის მიწოდება:

	2021	2020
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმო	-	18,250
სულ	-	18,250

საქონლის მიწოდება მოხდა საბაზრო პირობებით.

საქონლისა და მომსახურების შეძენა:

	2021	2020
საქონლის შეძენა		
ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმო		
სულ	-	-

ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმოსგან საქონლის შეძენა მოხდა საბაზრო პირობებით. ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმო წარმოადგენს მობილური აქსესუარებისა და კვების ბლოკებით მოვაჭრე საწარმოებს

დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციების დაუფარავი ნაშთები:

	2021	2020
მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი	37,128	46,378
მოთხოვნა ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმო		
ვალდებულება ხელმძღვანელობის კონტროლ ქვეშ მყოფი საწარმო	-	
სულ	37,128	46,378

მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი მისაღება საქონლის რეალიზაციიდან 24 თვის ვადაში. მოთხოვნა არ არის უზრუნველყოფილი და არ ერიცხება საპროცენტო სარგებელი. მოთხოვნასთან დაკავშირებით უიმედო ან საეჭვო ვალების ხარჯები არ აღიარებულა

შენიშვნა 25

კაპიტალის სხვა ცვლილებები

	2021	2020
კაპიტალში სხვა ცვლილებები გამოწვეულია, გადაფასებებში		
ცვლილების	-4	
სულ	(4)	-

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2021	2020
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	847,123	196,244
სულ	847,123	196,244