

შპს გრატა დი ემ სი

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6
1. ზოგადი ნაწილი	6
2. მომზადების საფუძველი	7
3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
4. „შსს ფასს“-ის პირველადი გამოყენება	12
5. ფულადი სახსრები	13
6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13
7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	14
8. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები	14
9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15
10. ამონაგები და მიწოდების პირდაპირი დანახარჯი	15
11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	16
12. მოგების გადასახადის ხარჯი	16
13. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	16
14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	17

შპს გრატა დი ემ სი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

ქართული ლარი	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	5	1 432 826	1 284 250
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6	220 939	107 296
მარაგები	7	555	15 058
სხვა საგადასახადო აქტივი			
სულ მიმდინარე აქტივები		1 654 320	1 406 603
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	114 994	132 596
არამატერიალური აქტივები	8	11 720	14 651
სულ გრძელვადიანი აქტივები		126 714	147 247
სულ აქტივები		1 781 033	1 553 850
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	176 631	85 525
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები		44 721	-
საგადასახადო ვალდებულება		31 870	68 450
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		253 223	153 975
სულ ვალდებულებები		253 223	153 975
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
აკუმულირებული მოგება		1 527 811	1 399 875
სულ საკუთარი კაპიტალი		1 527 811	1 399 875
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1 781 033	1 553 850

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 27 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

ირმა კოდუა

მთ. ბუღალტერი

მაია ადამაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 17-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



შპს გრატა დი ემ სი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

ქართული ლარი	შენიშვნა	2021	2020
განგრძობითი ოპერაციები:			
ამონაგები	10	3 284 448	1 026 884
მიწოდების პირდაპირი ხარჯი	10	(1 933 866)	(987 578)
საერთო მოგება		1 350 582	39 306
სხვა შემოსავალი		12 859	94 989
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(477 419)	(579 222)
საოპერაციო (ზარალი)/მოგება		886 022	(444 927)
დადებითი საკუროსო სხვაობა		11 672	324 428
უარყოფითი საკუროსო სხვაობა		(180 905)	(62 664)
(ზარალი)/მოგება მოგების გადასახადით დაბეგრამდე		716 789	(183 163)
მოგების გადასახადის ხარჯი	12	(88 328)	(63 094)
წლის (ზარალი)/მოგება განგრძობითი ოპერაციებიდან		628 461	(246 256)
სხვა სრული შემოსავალი			-
სულ წლის სრული (ზარალი)/მოგება		628 461	(246 256)

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 27 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ირმა კოდუა

მაია ადამაშვილი



თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 17-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს გრატა დი ემ სი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

ქართული ლარი	შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება	სულ
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		-	1 399 875	1 399 875
წლის სრული (ზარალი)/მოგება		-	628 461	628 461
განაწილებული მოგება (დივიდენდი)		-	(500 525)	(500 525)
საწესდებო კაპიტალის შემცირება		-	-	-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		-	1 527 811	1 527 81

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 27 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ირმა კოდუა

მაია ადამაშვილი

თანდართული შენიშვნები მე-6 დან 17-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



შპს გრატა დი ემ სი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

შპს „გრატა დი ემ სი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2013 წლის 12 აგვისტოს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 405004445, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, საირმის ქ. #40, ბ. 4, კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

კომპანიის 100% წილის მფლობელი 2013 წლის 25 დეკემბრამდე იყო:

ირმა კოდუა (პ/ნ 01097000379) - 100%;

2013 წლის 25 დეკემბრიდან კომპანიის წილის მფლობელები არიან:

ირმა კოდუა (პ/ნ 01097000379) - 60%;

ელენე დემიდოვა (პ/ნ 71 9488427, რუსეთის ფედერაცია) - 40%;

კომპანიის დირექტორი:

2013 წლის 12 აგვისტოდან (დაარსებიდან) - ირმა კოდუა (პ/ნ 01097000379);

კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა ტურისტული მომსახურების გაწევა, იგი ახორციელებს ტურისტების (ან ტურისტის) ორგანიზებულად შემოყვანას როგორც საქართველოს ტერიტორიაზე, ასევე საქართველოს ტერიტორიის ფარგლებს გარეთ (სომხეთისა და აზერბაიჯანის რესპუბლიკებში) და ყველა დასახელებულ ტერიტორიულ არეალში მათთვის შესაბამისი ტურისტული მომსახურების პაკეტ(ებ)ის მიწოდებას.

შპს გრატა დი ემ სი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

2. მომზადების საფუძველი

2021 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს **მსს ფასს**-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება

ამონაგები არის კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობიდან მიღებული შემოსავალი. ამონაგები აღიარდება გარიგების ფასის თანხით. გარიგების ფასი არის ანაზღაურების ის

შპს გრატა დი ემ სი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

ოდენობა, რომლის მიღების უფლებას კომპანია მოელოს, რომ მოიპოვებს კლიენტისთვის დაპირებული საქონლის ან მომსახურების გადაცემის სანაცვლოდ, გარდა მესამე მხარის სახელით მიღებული სახსრებისა.

ამონაგები აღიარდება ნეტო თანხით ფასდაკლებების, ფასდათმობების, უკან დაბრუნებების, დღგ-ს, საექსპორტო მოსაკრებლების და სხვა მსგავსი სავალდებულო გადასახადების გარეშე.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასის, სარგოს, ანაზღაურებადი შვებულებისა და ბიულეტენის, ბონუსებისა და არაფულადი სარგებელის (როგორიცაა სამედიცინო მომსახურება) დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

შპს გრატა დი ემ სი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

კომპიუტერული ტექნიკა-5 წელი;

ავეჯი და ინვენტარი - 5 წელი;

სარეკლამო ძირითადი საშუალებები - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 10 წელი;

სხვა მცირეფასიანი ინვენტარი - 4 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომლებზეც შეუძლებელია სარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, ეს ვადა განისაზღვრება კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ და არ აღემატება 10 წელს.

გადახდილი ავანსი

გადახდილი ავანსი აღირიცხება თვითღირებულებით, შემცირებული გაუფასურების ანარიცხებით. გადახდილი ავანსი კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი, როდესაც მოსალოდნელია, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონელი ან მომსახურება მიღებული იქნება ერთი წლის. გადახდილი ავანსები მოგება ან ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. როდესაც არსებობს მინიშნება, რომ აქტივები, საქონელი ან მომსახურება, დაკავშირებული გადახდილ ავანსთან, არ იქნება მიღებული, მაშინ გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აღიარდება წლის მოგებაში ან ზარალში.

საკონტრაქტო ვალდებულებები

კლიენტებისგან მიღებული ავანსები, კომპანიის მიერ კლიენტებისთვის პროდუქტზე კონტროლის გადაცემამდე ან/და მომსახურების გაწევამდე აღიარებულია საკონტრაქტო ვალდებულებად. საკონტრაქტო ვალდებულებები წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომ მოახდინოს პროდუქტის და მომსახურების გადაცემა კლიენტებზე, რომლის სანაცვლოდაც კომპანიას მიღებული აქვს ანაზღაურება.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება და აკლდება საკუთარი კაპიტალს იმ პერიოდში როდესაც გამოცხადდება და შეთანხმდება პარტნიორთა შორის. ქართული კანონმდებლობით მოგების განაწილების საფუძველს წარმოადგენს მიმდინარე წლის წმინდა მოგება.

გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2018 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

შპს გრატა დი ემ სი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.0976 ლარი;

1 EUR=3.5040 ლარი;

1 GBP=4.1737 ლარი;

1 AZN=1.8222 ლარი.

1 RUB=0.0415 ლარი.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი;

1 EUR=4 0233 ლარი;

1 GBP=4 4529 ლარი;

1 AZN=1.9288 ლარი.

1 RUB=0.0440 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2021 წელს: 1 USD=3.2158 ლარი; 1 GBP=4.4265 ლარი;
 1 EUR=3.8056 ლარი; 1 AZN=1.8916 ლარი.

2020 წელს: 1 USD=3.1125 ლარი; 1 GBP=3.9959 ლარი;
 1 EUR=3.5587 ლარი; 1 AZN=1.8317 ლარი.
 1 RUB=0.0431 ლარი.

4. „მსს ფასს“-ის პირველადი გამოყენება

ეს ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის შესაბამისი კომპანიის მეოთხე წლიური

შპს გრატა დი ემ სი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფინანსური ანგარიშგებაა. კომპანიის მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი. ადგილობრივი კანონმდებლობის შესაბამისად მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღამდე კომპანიას არ მოეთხოვებოდა ფინანსური ანგარიშგების მომზადება და მას წარსულში არცერთი სახის ფინანსური ანგარიშგება არ მოუმზადებია. მსს ფასს-ზე გადასვლამდე, კომპანია აწარმოებდა სააღრიცხვო ჩანაწერებს იმ პოლიტიკის მიხედვით რომელიც გარკვეულწილად ეფუძნებოდა საგადასახადო კანონმდებლობას და ქვეყანაში დამკვიდრებულ პრაქტიკას.

5. ფულადი სახსრები

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება:

ქართული ლარი	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
ნაღდი ფული	2 896	192
მოთხოვნამდე საბანკო ნაშთები:		
ლარში დენომინირებული	47 843	8 405
აშშ დოლარში დენომინირებული	815 989	555 141
ევროში დენომინირებული	556 211	706 960
გირვანქა სტერლინგში დენომინირებული	153	163
რუსულ რუბლში დენომინირებული	-	7
აზერბაიჯანულ მანათში დენომინირებული	9 734	13 382
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	1 432 826	1 284 250

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება:

ქართული ლარი	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
სავაჭრო მოთხოვნები	158 132	14 101
გაცემული ავანსები	20 980	39 399
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	-	-
მოთხოვნები გაცემული სესხიდან	41 826	53 796
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	220 939	107 296

2021 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას საექვო ვალები არ აქვს. გადაუხდელი მოთხოვნები არის საქართველოს რეზიდენტი და არარეზიდენტი იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე.

შპს გრატა დი ემ სი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

7. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

მარაგები წარმოდგენილია:

ქართული ლარი	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
ნედლეული	-	-
საწვავს-საპოხი მასალები და სათადარიგო ნაწილები	555	15 058
სულ მარაგები	555	15 058

8. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები შედგება:

ქართული ლარი	ავტომობილები	საოფისე აღჭურვილობა	სარეკლამო ინვენტარი	სხვა ამორტიზებადი	არამატერიალური აქტივი	სულ
თვითღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბერს	80 033	52 778	69 850	9 836	28 756	241 254
დაგროვილი ცვეთა/ამორტიზაცია	(18 674)	(31 260)	(24 741)	(5 226)	(14 105)	(94 007)
საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბერს	61 359	21 518	45 109	4 610	14 651	147 247
დამატებები	-	3 246	-	28 577	-	31 823
გასვლები	-	(14 017)	-	(122)	-	(14 139)
ცვეთის/ამორტიზაციის ხარჯი	(8 003)	(7 381)	(13 922)	(5 980)	(2 931)	(38 217)
საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბერს	53 356	3 365	31 187	27 086	11 720	126 714

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები შედგება:

ქართული ლარი	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
სავაჭრო ვალდებულებები	90 332	49 786

შპს გრატა დი ემ სი**ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები**

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

მიღებული ავანსები	86 299	35 739
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	176 631	85 525

31.12.2021 წ. მდგომარეობით კომპანიის კრედიტორებს წარმოადგენს საქართველოს რეზიდენტი და არარეზიდენტი კომპანიები და ფიზიკური პირები.

10. ამონაგები და მიწოდების პირდაპირი დანახარჯი

2021 წელს, კომპანიის ამონაგები და მასთან დაკავშირებული მიწოდების პირდაპირი ხარჯები შედგება:

ამონაგები:		
<i>ქართული ლარი</i>	2021	2020
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან საქართველოში	2 759 590	455 339
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან საქართველოს ფარგლებს გარეთ (აზერბაიჯანი და სომხეთი)	524 858	571 546
სულ ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან	3 284 448	1 026 884

მიწოდების პირდაპირი ხარჯი:

<i>ქართული ლარი</i>	2021	2020
სასტუმროს მომსახურების ხარჯი	(787 336)	(345 221)
გიდისა და ტრანსპორტირების ხარჯი	(153 841)	(59 802)
აგენტების საკომისიო და ინსპექტირების ხარჯი	(165 151)	(15 276)
რესტორნებისა და სხვა საზ. დაწესებულებების მომსახურების ხარჯი	(287 896)	(245 379)
რეკლამისა და მარკეტინგის ხარჯი	(128 810)	(182 288)
სხვა მასალები, ინვენტარი და პროფესიული მომსახურების ხარჯი	(410 832)	(139 612)
სულ მიწოდების პირდაპირი ხარჯი	(1 933 866)	(987 578)

11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

კომპანიის 2021 წლის საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება:

<i>ქართული ლარი</i>	2021	2020
ხელფასის ხარჯი	(279 075)	(399 513)
იჯარის ხარჯი	(18 000)	(30 209)
საოფისე ხარჯი	(54 392)	(25 322)

შპს გრატა დი ემ სი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

კომუნიკაციის ხარჯები	(4 017)	(4 475)
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	(711)	(4 297)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(38 218)	(36 544)
წარმომადგენლობითი ხარჯი	(2 358)	(332)
საბანკო ხარჯი	(8 436)	(6 687)
მივლინების ხარჯი	(3 807)	(8 473)
კომუნალური დანახარჯი	(1 669)	(2 866)
დაზღვევის ხარჯი	(6 119)	(7 304)
სხვა ადმინისტრაციული	(60 617)	(53 200)
სულ მიწოდების პირდაპირი ხარჯი	(477 419)	(579 222)

12. მოგების გადასახადის ხარჯი

2021 წელს კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოიშვა მოგების დივიდენდად განაწილების მომენტში ქვეყანაში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად და მისი ოდენობაა 88 328 ლარი.

13. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2021 წელს კომპანიას დირექტორთან და პარტნიორებთან ოპერაციები არ განუხორციელებია.

განხორციელებული ოპერაციები დაკავშირებულ მხარესთან:

	ტრანზაქციის ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდით	დაუფარავი ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის დასრულებული პერიოდით
მარკეტინგული მომსახურების შესყიდვები	36 078	0
სულ:	36 078	0

აღნიშნული ოპერაციები განხორციელებულია იგივე პირობებით, როგორც პირობებითაც სრულდება ანალოგიური ტრანზაქციები არადაკავშირებულ მხარესთან.

14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 27 სექტემბერს.