

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	2.167.486	2.293.164	2.422.283
არამატერიალური აქტივები		9.393	11.050	13.000
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში				
მისაღები პროცენტები	2		693.147	276.673
გაცემული სესხები	3	158.348	4.863.740	4.296.774
		2.335.226	7.861.101	7.008.730
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	2.221.148	3.027.109	1.648.220
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	776.762	788.955	668.566
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	13.390	14.396	15.620
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		39.979	29.280	12.946
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		17.963		
		3.069.241	3.859.739	2.345.352
მთლიანი აქტივები		5.404.468	11.720.840	9.354.082
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1.068.548	1.068.548	1.068.548
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2.751.259	9.158.390	6.844.506
სხვა რეზერვები		1.169.304	1.169.304	1.169.304
		4.989.111	11.396.242	9.082.358
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები				
გადასახდელი პროცენტი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	412.866	251.009	226.094
საგადასახადო ვალდებულებები	8	2.490	73.589	45.630
		415.357	324.598	271.724
მთლიანი ვალდებულებები		415.357	324.598	271.724
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		5.404.468	11.720.840	9.354.083

თორნიკე ბოჭორიშვილი
შპს „მაუდი“-ს დირექტორი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	12/31/2021	12/31/2020
ამონაგები	6,734,892	4,904,624
თვითღირებულება	-1,006	-1,224
საერთო მოგება	6,733,886	4,903,400
სხვა შემოსავლები	145,928	483,289
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	-3,357,482	-1,854,482
მიწოდების დანახარჯები		
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	13,778	
სხვა ხარჯები	0	-66,181
საოპერაციო მოგება	3,536,111	3,466,027
ფინანსური შემოსავალი	-244,265	899,335
ფინანსური ხარჯი		
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	-244,265	899,335
მოგება დაბეგვრამდე	3,291,846	4,365,363
მოგების გადასახადი	-1,454,847	-307,721
წმინდა მოგება	1,837,000	4,057,642
სხვა სრული შემოსავალი:		
შემოსულობა მიწისა და შენობების		
გადაფასებიდან,		
გადასახადების გამოკლებით		
მთლიანი სრული შემოსავალი	1,837,000	4,057,642

თორნიკე ბოჭორიშვილი
შპს „მაუდი“-ს დირექტორი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „მაუდი“ (შემდგომში „კომპანია“) არის 30/08/1996-ში რეგისტრირებული იურიდიული პირი, რომელმაც 17/04/2019-ში განიცადა რეორგანიზაცია და სტატუსი „სააქციო საზოგადოება“ შეიცვალა „შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებად“. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ა. წერეთლის გამზირი #140

კომპანიის წილი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით განაწილებულია შემდეგნაირად:

LTD Lanner Holdings Limited – 100%. თავის მხრივ LTD Lanner Holdings Limited რეგისტრირებულია გიბრალტარში.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ქ. თბილისში, აკ. წერეთლის გამზირი #140-ში მდებარე უძრავი ქონების გაქირავება. (საკადასტრო მონაცემები: 01.13.04.017.038; 01.13.04.017.122; 01.13.04.017.123)

დსრ-ს რაოდენობა 2021 წელს შეადგენს 14-ს.

2. ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის“ სამსახურში წარსადგენად, ამავე სამსახურის მიერ დადგენილი მოთხოვნების უზრუნველსაყოფად.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია IFRS for SME სტანდარტების შესაბამისად

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალურ ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა

► მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში
ან

► აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცემა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

► მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში

► ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა

► დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში

ან

► ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია გრძელვადიანის კატეგორიას მიაკუთვნებს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის სამუშაო ვალიუტაა ლარი, რადგანაც ის არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალიუტა რომელშიც კომპანია ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალიუტაში დაფიქსირებული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება საანგარიშგებო თარიღში ხორციელდება ამ თარიღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით.

საკურსო სხვაობებით გამოწვეული სხვაობები ასახულია მოგება ზარალის ანგარიშგებაში შესაბამის მუხლში

გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბერს 2.8677 (USD/GEL)

გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბერს 3.2766 (USD/GEL)

გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბერს 3.0976 (USD/GEL)

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს საბანკო ნაშთებსა და სხვა მოკლევადიან ლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომლებიც ადვილად კონვერტირდება გარკვეული რაოდენობის ფულის სანაცვლოდ და ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე.

კომპანია ძირითად ფინანსურ ინსტრუმენტებს აღიარებს ამორტიზირებული ღირებულებით, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ხოლო ყველა სხვა ფინანსურ ინსტრუმენტებს აღიარებს რეალური ღირებულებით, რომელთა ღირებულებაში მომხდარ ცვლილებებსაც ასახავს მოგებაში ან ზარალში.

თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ძირითად ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რაც განისაზღვრება გარიგების ფასით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური ინსტრუმენტებს გაუფასურებაზე.

კომპანია ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როცა: როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმომდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

საექვო დავალიანების რეზერვი

კომპანია ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის აფასებს, არსებობს თუ არა ფინანსური აქტივის გაუფასურების ობიექტური ნიშნები. ასეთი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში, აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით და დანაკარგის თანხა აისახება მიმდინარე პერიოდის ხარჯებში.

დებიტორული დავალიანების გაუფასურება დაფუძნებულია კომპანიის მიერ გადასახდელების მოკრების წარსულ გამოცდილებაზე, დაგვიანებული გადახდების ზრდაზე, ეკონომიკურ მდგომარეობაში ცვლილებებზე და სხვ. დებიტორული დავალიანებისთვის საბალანსო ღირებულება მცირდება საექვო ვალების რეზერვის გამოყენებით და იმ თანხების შემდგომი ამოღება, რომელთა ჩამოწერაც მოხდა, კრედიტდება საექვო ვალების რეზერვში. საექვო ვალების რეზერვის საბალანსო ღირებულების ცვლილება აღიარდება მოგება-ზარალში.

ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში

ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში ფასდება გაუფასურების ზარალით (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) შემცირებული შესყიდვის დანახარჯებით.

გაუფასურება ხდება მაშინ, როდესაც აქტივის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელიც წარმოადგენს აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული დანახარჯებით შემცირებულ სამართლიან ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის უდიდესს. აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული დანახარჯებით შემცირებული სამართლიანი ღირებულება გამოიანგარიშება ანალოგიური აქტივების გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით შესრულებული გაყიდვის გარიგებებიდან მიღებული მონაცემების საფუძველზე ან საბაზრო ფასების მიხედვით, რასაც აკლდება აქტივის გასხვისებასთან დაკავშირებული ზღვრული ხარჯები. გამოყენების ღირებულების გაანგარიშება ხდება დისკონტირებული ფულადი ნაკადების მეთოდით. ფულადი ნაკადების ამოღება ხდება მომდევნო ხუთი წლის ბიუჯეტიდან და ისინი არ შეიცავს რესტრუქტურისაზიას, რომლის ვალდებულებაც კომპანიას ჯერ არ აუღია ან მნიშვნელოვან სამომავლო ინვესტიციებს, რომელთა შედეგადაც გაიზრდება შესამოწმებელი ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის აქტივების ღირებულება. ანაზღაურებადი ღირებულება მგრძნობიარეა დისკონტირებული ფულადი ნაკადების მოდელისთვის გამოყენებული დისკონტირების განაკვეთის, ასევე მოსალოდნელი შემომავალი ფულადი ნაკადებისა და ექსტრაპოლაციის მიზნებისთვის გამოყენებული ზრდის ტემპის მიმართ.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების დროს აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ცვეთის აღიარება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის ცვეთის დარიცხვის კლებადი ნაშთის მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე მეტად ასახავს აქტივიდან მიღებულ სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ძირითადი საშუალებების კლებად კოეფიციენტს შეადგენს:

შენობები - 5%

სხვა ძირითადი საშუალებები - 20%

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი, (რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისებიდან წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) აისახება მოგებაში ან ზარალში აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

აქტივის ნარჩენი ღირებულება და ცვეთის დარიცხვის მეთოდი გადაისინჯება ყოველწლიურად. საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება შესაბამისად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით.

თავდაპირველი აღიარების შემდგომ, არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ამორტიზაციის ვადებისა და მეთოდების გადახედვა ხდება ყოველი ფისკალური პერიოდის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საფუძველზე, სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაა 5დან-10 წლამდე. კომპანია არ ფლობს სასარგებლო გამოყენების შეუზღუდავი ვადის მქონე არამატერიალურ აქტივებს.

არამატერიალური აქტივის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მისი გამოყენებით ან გასხვისებით სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება. აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი ფასდება, როგორც გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და მისი აღიარება ხდება იმ წლის მოგება- ზარალის ანგარიშგებაში, როდესაც შეწყდა აქტივის აღიარება.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და მის წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული აქტივის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული შეფასებითი დანახარჯები. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება ეყრდნობა FIFO მეთოდს და მოიცავს შემენის ხარჯებს, ტრანსპორტირების ხარჯებს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში, გადახდის ფაქტიური თარიღისა და პერიოდის დამოუკიდებლად. საქართველოს საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის თავისებურების გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის არ წარმოიქმნება რაიმე გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ.

კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან შეიძლება აღიარდეს, მაშინ როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა; კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი.

საიჯარო შემოსავალი აღიარდება შემოსავლის სახით წრფივი მეთოდის გამოყენებით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

სამართლიანი ღირებულების შეფასება

სამართლიანი ღირებულება არის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ან გადაიხდება ვალდებულების გაცემის შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში, შეფასების თარიღისთვის.

აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულება ფასდება იმ ვარაუდების გამოყენებით, რომელსაც ბაზრის მონაწილეები გამოიყენებენ აქტივის ან ვალდებულების ფასის განსაზღვრისას, იმ ვარაუდით, რომ ბაზრის მონაწილეები იმოქმედებენ საუკეთესო ეკონომიკური ინტერესებიდან გამომდინარე. კომპანია იყენებს შეფასების მეთოდებს, რომელიც შესაფერისია აღნიშნულ გარემოებებში და რომელთან დაკავშირებითაც არსებობს სამართლიანი ღირებულების შეფასებისთვის საჭირო მონაცემები.

(დამატებითი კომენტარები)

(1) ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა - ნაგებობა	მანქანა- დანადგარები	საოფისეაღჭურ ვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა	სულ
1/1/2019	26 064	2199598	37626	63424	4503	531	2331746
შემენა/გაუმჯობესება		210442		18290			228732
გასხვისება					431		431
გასვლა			1823	180			2003
ცვეთა		112544	7237	15068	868	43	135760
1/1/2020	26 064	2297496	28565	66466	3205	488	2422285
შემენა/გაუმჯობესება			127	6614			6741
გასხვისება				459			459
გასვლა			369				369
ცვეთა		114874	5672	13604	641	39	134831
1/1/2021	26 064	2182622	22651	58817	2564	449	2293167
შემენა/გაუმჯობესება				398			398
გასხვისება							0
გასვლა							0
ცვეთა		109131	4530	11869	513	36	126079
1/1/2022	26 064	2073491	18121	47346	2051	413	2167486

(2; 3) გრძელვადიანი გაცემული სესხები და მათზე მისაღები პროცენტები

შპს მაუდმა სესხის გაცემა საკრედიტო ხაზის პირობებით დაიწყო შპს მაუდი მაინინგზე (ს.კ.402071379)

19/01/2018-ში შემდეგი პირობებით:

წლიური საპროცენტო განაკვეთი - 8%

გადახდის გრაფიკი - თავისუფალი გრაფიკით, არა უგვიანეს სესხის დაწყებიდან 10 წლის გასვლის შემდეგ.

2021 წელს არსებული სესხი და მასზე დარიცხული პროცენტი სრულად იქნა დაფარული.

შპს მაუდმა გასცა სესხი „ჯი ელ ემ ჯგუფ“-ზე (ს.კ. 433646478) 50 000 აშშ დოლარის ოდენობით

19/03/2019 წელს 2 წლიანი ვადით ვადის ბოლოს გადახდის პირობით საპროცენტო განაკვეთში 7.8%.

თუმცა შემდგომ მოცემული კრედიტის ვადა გახანგრძლივდა დამატებით 2 წლით.

(4) ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება ქართულ ზანკებში და კომპანიის სალაროში არსებული თანხებისგან:

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
ნაღდი ფული სალაროში	9 988	14 070	4 770
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკებში	1 031 071	47 662	363 989
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკებში	607 167	2 965 377	1 852 389
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	1 648 220	3 027 109	2 221 148

(5) სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	667 313	788 706	776 331
გადახდილი ავანსები	1 253	249	430
სულ დებიტორული დავალიანება	668 566	788 955	776 761

*) ცხრილში ინფორმაცია მოცემულია წმინდა ღირებულებით (შექმნილი დანაკარგების რეზერვების გამოკლებით)

კონტრაგენტების სიმცირიდან გამომდინარე, კომპანიას აქვს საშუალება ინდივიდუალურად შეაფასოს თითოეული დებიტორის ფინანსური მდგომარეობა და ამის შესაბამისად შექმნას შესაბამისი დანაკარგების რეზერვები.

რეზერვების მოცულობა წლების მიხედვით შემდეგნაირად გამოიყურება:

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
რეზერვისმოცულობა	15124	30474	16 696
პერიოდისგანმავლობაშიჩამოწერა			
რეზერვისხარჯიპერიოდისგანმავლობაში	15124	30474	16 696

(6) სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
მარაგები	106	106	106
ნედლეულიდამასალები			
მზაპროდუქცია	15 512	14290	13 284
სახარჯიმასალა			
დამხმარემასალები			
სულსასაქონლომატერიალურიფასეულობები	15620	14 396	13 390

(7) სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
სავაჭრო ვალდებულებები	63 541	59 031	266 274
მიღებული ავანსები	162 553	191 978	146 592
სულ კრედიტორული დავალიანება	226 094	251 009	412 866

მიღებულ ავანსები წარმოადგენს საიჯარო ხელშეკრულების მიხედვით გათვალისწინებულ დეპოზიტებს.

(8) საგადასახადო ვალდებულებები

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
მოგების გადასახადი		60 910	
საშემოსავლო გადასახადი			
გადასახდელი დღგ	45 630	12 679	2 490
იმპორტის გადასახადი			
აქციზის გადასახადი			
ქონების გადასახადი			
სულ საგადასახადო ვალდებულებები	45 630	73 589	2 490

კაპიტალი

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალი შეადგენს 4 989 111 ლარს, მათ შორის: საინვესტიციო კაპიტალი - 1 068 548 ლარი, რეზერვები - 1 169 304 ლარი, გაუნაწილებელი მოგება - 2 751 259 ლარი. კომპანიამ წარმოდგენილი ანგარიშგების პერიოდში გასცა დივიდენდი 8 244 131 ლარის ოდენობით.

თორნიკე ბოჭორიშვილი
შპს „მაუდი“-ს დირექტორი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	2.167.486	2.293.164	2.422.283
არამატერიალური აქტივები		9.393	11.050	13.000
ინვესტიციები მკავშირე საწარმოში				
მისაღები პროცენტები	2		693.147	276.673
გაცემული სესხები	3	158.348	4.863.740	4.296.774
		2.335.226	7.861.101	7.008.730
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	2.221.148	3.027.109	1.648.220
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	776.762	788.955	668.566
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	13.390	14.396	15.620
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		39.979	29.280	12.946
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		17.963		
		3.069.241	3.859.739	2.345.352
მთლიანი აქტივები		5.404.468	11.720.840	9.354.082
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1.068.548	1.068.548	1.068.548
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2.751.259	9.158.390	6.844.506
სხვა რეზერვები		1.169.304	1.169.304	1.169.304
		4.989.111	11.396.242	9.082.358
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები				
გადასახდელი პროცენტი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	412.866	251.009	226.094
საგადასახადო ვალდებულებები	8	2.490	73.589	45.630
		415.357	324.598	271.724
მთლიანი ვალდებულებები		415.357	324.598	271.724
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		5.404.468	11.720.840	9.354.083



 თორნიკე ბოჭორიშვილი

 შპს „მაუდი“-ს დირექტორი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	12/31/2021	12/31/2020
ამონაგები	6,734,892	4,904,624
თვითღირებულება	-1,006	-1,224
საერთო მოგება	6,733,886	4,903,400
სხვა შემოსავლები	145,928	483,289
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	-3,357,482	-1,854,482
მიწოდების დანახარჯები		
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	13,778	
სხვა ხარჯები	0	-66,181
საოპერაციო მოგება	3,536,111	3,466,027
ფინანსური შემოსავალი	-244,265	899,335
ფინანსური ხარჯი		
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	-244,265	899,335
მოგება დაბეგრამდე	3,291,846	4,365,363
მოგების გადასახადი	-1,454,847	-307,721
წმინდა მოგება	1,837,000	4,057,642
სხვა სრული შემოსავალი: შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		
მთლიანი სრული შემოსავალი	1,837,000	4,057,642



თორნიკე ბოჭორიშვილი
 შპს „მაუდი“-ს დირექტორი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „მაული“ (შემდგომში „კომპანია“) არის 30/08/1996-ში რეგისტრირებული იურიდიული პირი, რომელმაც 17/04/2019-ში განიცადა რეორგანიზაცია და სტატუსი „სააქციო საზოგადოება“ შეიცვალა „შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებად“. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ა. წერეთლის გამზირი #140

კომპანიის წილი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით განაწილებულია შემდეგნაირად:

LTD Lanner Holdings Limited – 100%. თავის მხრივ LTD Lanner Holdings Limited რეგისტრირებულია გიბრალტარში.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ქ. თბილისში, აკ. წერეთლის გამზირი #140-ში მდებარე უძრავი ქონების გაქირავება. (საკადასტრო მონაცემები: 01.13.04.017.038; 01.13.04.017.122; 01.13.04.017.123)

დსრ-ს რაოდენობა 2021 წელს შეადგენს 14-ს.

2. ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის“ სამსახურში წარსადგენად, ამავე სამსახურის მიერ დადგენილი მოთხოვნების უზრუნველსაყოფად.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია IFRS for SME სტანდარტების შესაბამისად

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალურ ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა

► მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში
ან

► აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

► მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში

► ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა

► დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში

ან

► ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია გრძელვადიანის კატეგორიას მიაკუთვნებს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის სამუშაო ვალიუტაა ლარი, რადგანაც ის არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალიუტა რომელშიც კომპანია ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალიუტაში დაფიქსირებული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება საანგარიშგებო თარიღში ხორციელდება ამ თარიღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით.

საკურსო სხვაობებით გამოწვეული სხვაობები ასახულია მოგება ზარალის ანგარიშგებაში შესაბამის მუხლში

გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბერს 2.8677 (USD/GEL)

გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბერს 3.2766 (USD/GEL)

გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბერს 3.0976 (USD/GEL)

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს საბანკო ნაშთებსა და სხვა მოკლევადიან ლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომლებიც ადვილად კონვერტირდება გარკვეული რაოდენობის ფულის სანაცვლოდ და ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე.

კომპანია ძირითად ფინანსურ ინსტრუმენტებს აღიარებს ამორტიზირებული ღირებულებით, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ხოლო ყველა სხვა ფინანსურ ინსტრუმენტს აღიარებს რეალური ღირებულებით, რომელთა ღირებულებაში მომხდარ ცვლილებებსაც ასახავს მოგებაში ან ზარალში.

თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ძირითად ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რაც განისაზღვრება გარიგების ფასით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური ინსტრუმენტებს გაუფასურებაზე.

კომპანია ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როცა: როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმომდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

საექვო დავალიანების რეზერვი

კომპანია ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის აფასებს, არსებობს თუ არა ფინანსური აქტივის გაუფასურების ობიექტური ნიშნები. ასეთი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში, აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით და დანაკარგის თანხა აისახება მიმდინარე პერიოდის ხარჯებში.

დებიტორული დავალიანების გაუფასურება დაფუძნებულია კომპანიის მიერ გადასახდელების მოკრების წარსულ გამოცდილებაზე, დაგვიანებული გადახდების ზრდაზე, ეკონომიკურ მდგომარეობაში ცვლილებებზე და სხვ. დებიტორული დავალიანებისთვის საბალანსო ღირებულება მცირდება საექვო ვალების რეზერვის გამოყენებით და იმ თანხების შემდგომი ამოღება, რომელთა ჩამოწერაც მოხდა, კრედიტდება საექვო ვალების რეზერვში. საექვო ვალების რეზერვის საბალანსო ღირებულების ცვლილება აღიარდება მოგება-ზარალში.

ინვესტიციები შვილობილ საწარმოებში

ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში ფასდება გაუფასურების ზარალით (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) შემცირებული შესყიდვის დანახარჯებით.

გაუფასურება ხდება მაშინ, როდესაც აქტივის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელიც წარმოადგენს აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული დანახარჯებით შემცირებულ სამართლიან ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის უდიდესს. აქტივის გასვლასთან დაკავშირებული დანახარჯებით შემცირებული სამართლიანი ღირებულება გამოიანგარიშება ანალოგიური აქტივების გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით შესრულებული გაყიდვის გარიგებებიდან მიღებული მონაცემების საფუძველზე ან საბაზრო ფასების მიხედვით, რასაც აკლდება აქტივის გასხვისებასთან დაკავშირებული ზღვრული ხარჯები. გამოყენების ღირებულების გაანგარიშება ხდება დისკონტირებული ფულადი ნაკადების მეთოდით. ფულადი ნაკადების ამოღება ხდება მომდევნო ხუთი წლის ბიუჯეტიდან და ისინი არ შეიცავს რესტრუქტურისაზიას, რომლის ვალდებულებაც კომპანიას ჯერ არ აუღია ან მნიშვნელოვან სამომავლო ინვესტიციებს, რომელთა შედეგადაც გაიზრდება შესამოწმებელი ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის აქტივების ღირებულება. ანაზღაურებადი ღირებულება მგრძნობიარეა დისკონტირებული ფულადი ნაკადების მოდელისთვის გამოყენებული დისკონტირების განაკვეთის, ასევე მოსალოდნელი შემომავალი ფულადი ნაკადებისა და ექსტრაპოლაციის მიზნებისთვის გამოყენებული ზრდის ტემპის მიმართ.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების დროს აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ცვეთის აღიარება სრული შემოსავლის ანგარიშებაში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის ცვეთის დარიცხვის კლებადი ნაშთის მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე მეტად ასახავს აქტივიდან მიღებულ სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ძირითადი საშუალებების კლებად კოეფიციენტს შეადგენს:

შენობები - 5%

სხვა ძირითადი საშუალებები - 20%

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი, (რომელიც გამოითვლება, როგორც გასხვისებიდან წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა) აისახება მოგებაში ან ზარალში აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

აქტივის ნარჩენი ღირებულება და ცვეთის დარიცხვის მეთოდი გადაისინჯება ყოველწლიურად. საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება შესაბამისად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით.

თავდაპირველი აღიარების შემდგომ, არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დარიცხული ამორტიზაცია და გაუფასურებით გამოწვეული დანაკარგები, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ამორტიზაციის ვადებისა და მეთოდების გადახედვა ხდება ყოველი ფისკალური პერიოდის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საფუძველზე, სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაა 5დან-10 წლამდე. კომპანია არ ფლობს სასარგებლო გამოყენების შეუზღუდავი ვადის მქონე არამატერიალურ აქტივებს.

არამატერიალური აქტივის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მისი გამოყენებით ან გასხვისებით სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება. აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი ფასდება, როგორც გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და მისი აღიარება ხდება იმ წლის მოგება- ზარალის ანგარიშგებაში, როდესაც შეწყდა აქტივის აღიარება.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და მის წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული აქტივის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული შეფასებითი დანახარჯები. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება ეყრდნობა FIFO მეთოდს და მოიცავს შეძენის ხარჯებს, ტრანსპორტირების ხარჯებს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იხეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იხეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში, გადახდის ფაქტიური თარიღისა და პერიოდის დამოუკიდებლად. საქართველოს საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის თავისებურების გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის არ წარმოიქმნება რაიმე გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ.

კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან შეიძლება აღიარდეს, მაშინ როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიველზე გადავიდა; კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი.

საიჯარო შემოსავალი აღიარდება შემოსავლის სახით წრფივი მეთოდის გამოყენებით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

სამართლიანი ღირებულების შეფასება

სამართლიანი ღირებულება არის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ან გადაიხდება ვალდებულების გაცემის შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში, შეფასების თარიღისთვის.

აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულება ფასდება იმ ვარაუდების გამოყენებით, რომელსაც ბაზრის მონაწილეები გამოიყენებენ აქტივის ან ვალდებულების ფასის განსაზღვრისას, იმ ვარაუდით, რომ ბაზრის მონაწილეები იმოქმედებენ საუკეთესო ეკონომიკური ინტერესებიდან გამომდინარე. კომპანია იყენებს შეფასების მეთოდებს, რომელიც შესაფერისია აღნიშნულ გარემოებებში და რომელთან დაკავშირებითაც არსებობს სამართლიანი ღირებულების შეფასებისთვის საჭირო მონაცემები.

(დამატებითი კომენტარები)

(1) ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა - ნაგებობა	მანქანა- დანადგარები	საოფისეაღჭურ ვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა	სულ
1/1/2019	26 064	2199598	37626	63424	4503	531	2331746
შემენა/გაუმჯობესება		210442		18290			228732
გასხვისება					431		431
გასვლა			1823	180			2003
ცვეთა		112544	7237	15068	868	43	135760
1/1/2020	26 064	2297496	28565	66466	3205	488	2422285
შემენა/გაუმჯობესება			127	6614			6741
გასხვისება				459			459
გასვლა			369				369
ცვეთა		114874	5672	13604	641	39	134831
1/1/2021	26 064	2182622	22651	58817	2564	449	2293167
შემენა/გაუმჯობესება				398			398
გასხვისება							0
გასვლა							0
ცვეთა		109131	4530	11869	513	36	126079
1/1/2022	26 064	2073491	18121	47346	2051	413	2167486

(2; 3) გრძელვადიანი გაცემული სესხები და მათზე მისაღები პროცენტები

შპს მაუდმა სესხის გაცემა საკრედიტო ხაზის პირობებით დაიწყო შპს მაუდი მაინინგზე (ს.კ.402071379) 19/01/2018-ში შემდეგი პირობებით:
 წლიური საპროცენტო განაკვეთი - 8%
 გადახდის გრაფიკი - თავისუფალი გრაფიკით, არა უგვიანეს სესხის დაწყებიდან 10 წლის გასვლის შემდეგ.

2021 წელს არსებული სესხი და მასზე დარიცხული პროცენტი სრულად იქნა დაფარული.

შპს მაუდმა გასცა სესხი „ჯი ელ ემ ჯგუფ“-ზე (ს.კ. 433646478) 50 000 აშშ დოლარის ოდენობით 19/03/2019 წელს 2 წლიანი ვადით ვადის ბოლოს გადახდის პირობით საპროცენტო განაკვეთში 7.8%. თუმცა შემდგომ მოცემული კრედიტის ვადა გახანგრძლივდა დამატებით 2 წლით.

(4) ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

კომპანიის ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება ქართულ ბანკებში და კომპანიის საღაროში არსებული თანხებისგან:

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
ნაღდი ფული საღაროში	9 988	14 070	4 770
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკებში	1 031 071	47 662	363 989
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკებში	607 167	2 965 377	1 852 389
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	1 648 220	3 027 109	2 221 148

(5) სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	667 313	788 706	776 331
გადახდილი ავანსები	1 253	249	430
სულ დებიტორული დავალიანება	668 566	788 955	776 761

*) ცხრილში ინფორმაცია მოცემულია წმინდა ღირებულებით (შექმნილი დანაკარგების რეზერვების გამოკლებით)

კონტრაგენტების სიმცირიდან გამომდინარე, კომპანიას აქვს საშუალება ინდივიდუალურად შეაფასოს თითოეული დებიტორის ფინანსური მდგომარეობა და ამის შესაბამისად შექმნას შესაბამისი დანაკარგების რეზერვები.

რეზერვების მოცულობა წლების მიხედვით შემდეგნაირად გამოიყურება:

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
რეზერვისმოცულობა	15124	30474	16 696
პერიოდისგანმავლობაშიჩამოწერა			
რეზერვისხარჯიპერიოდისგანმავლობაში	15124	30474	16 696

(6) სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
მარაგები	106	106	106
ნედლეულიდამასალები			
მზაპროდუქცია	15 512	14290	13 284
სახარჯიმასალა			
დამხმარემასალები			
სულსასაქონლომატერიალურიფასეულობები	15620	14 396	13 390

(7) სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
სავაჭრო ვალდებულებები	63 541	59 031	266 274
მიღებული ავანსები	162 553	191 978	146 592
სულ კრედიტორული დავალიანება	226 094	251 009	412 866

მიღებულ ავანსები წარმოადგენს საიჯარო ხელშეკრულების მიხედვით გათვალისწინებულ დეპოზიტებს.

(8) საგადასახადო ვალდებულებები

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
მოგების გადასახადი		60 910	
საშემოსავლო გადასახადი			
გადასახდელი დღგ	45 630	12 679	2 490
იმპორტის გადასახადი			
აქციზის გადასახადი			
ქონების გადასახადი			
სულ საგადასახადო ვალდებულებები	45 630	73 589	2 490

კაპიტალი

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალი შეადგენს 4 989 111 ლარს, მათ შორის: საინვესტიციო კაპიტალი - 1 068 548 ლარი, რეზერვები - 1 169 304 ლარი, გაუნაწილებელი მოგება - 2 751 259 ლარი. კომპანიამ წარმოდგენილი ანგარიშგების პერიოდში გასცა დივიდენდი 8 244 131 ლარის ოდენობით.



თორნიკე ბოჭორიშვილი
შპს „მაუდი“-ს დირექტორი