

შპს „სუფთა სახლი“

ფინანსური და მმართველობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

სარჩევი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (ათას ლარში).....	8
სრული შემოსავლის ანგარიშგება(ათას ლარში).....	9
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება (ათას ლარში).....	10
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	12
1. ინფორმაცია „კომპანიის“ შესახებ.....	13
2. მომზადების საფუძვლები	13
3. ფუნქციონირებადი საწარმო.....	13
4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	14
5. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების რეზერვი.....	20
6. საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილებების შედეგები	20
7. ძირითადი საშუალებები	21
8. არამატერიალური აქტივები.....	22
9. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	23
10. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	24
11. გადახდილი ავანსები	24
12. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	24
13. კაპიტალი	24
14. თანამშრომელთა ხელფასები და ხელფასთან გათანაბრებული განაცემები.....	25
15. სასაქონლო, მომსახურებისა და სხვა კრედიტორული დავალიანება	25
16. ფინანსური რისკების მართვა	25
17. პირობითი ვალდებულებები	28
18. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან	28
19. დისტრიბუციის და მარკეტინგის ხარჯები	29
20. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	29
21. სხვა შემოსავლები.....	29
22. სხვა ხარჯები.....	29
23. ფინანსური ხარჯი	30
24. ფინანსური იჯარა.....	30
25. ახალი და გადასინჯული საერთაშორისო ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტების გამოყენება	32
26. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	39
მმართველობის ანგარიშგება	41



შპს ჯორჯიან აუდიტ ცენტრი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „სუფთა სახლი“-ს დამფუძნებლებს და ხელმძღვანელობას

ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის დასკვნა

მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ შპს „სუფთა სახლი“-ს ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი, რომელიც შედგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებისგან, აღნიშნული თარიღით დამთავრებული წლის მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგების, საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებისგან, ასევე ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან და სხვა განმარტებითი ინფორმაციისგან.

ჩვენი აზრით, თანდართული ფინანსური ანგარიშგება, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს შპს „სუფთა სახლის“ ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, აგრეთვე მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულადი სახსრების მოძრაობას იმ წლისთვის, რომელიც დასრულდა მოცემული თარიღით, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს-ები) შესაბამისად.

მოსაზრების საფუძველი

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს-ების) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე“ - ნაწილში. ჩვენ დამოუკიდებელი ვართ შპს „სუფთა სახლი“-საგან იმ ეთიკური ნორმების შესაბამისად, რომლებიც ეხება ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტს, ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესსს) პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსის შესაბამისად. გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.



შპს ჯორჯიან აუდიტ ცენტრი

სხვა ინფორმაცია

სხვა ინფორმაციაზე პასუხისმგებელია ხელმძღვანელობა. სხვა ინფორმაცია მოიცავს მმართველობის ანგარიშგებას, რომელიც განსაზღვრულია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-7 მუხლით.

ჩვენი მოსაზრება ფინანსურ ანგარიშგებაზე არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და არანაირი ფორმის მარწმუნებელ დასკვნას არ წარმოვადგენთ მასზე. ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ გავცნოთ ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებულ ინფორმაციასთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია. თუ ჩვენ შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობა არსებობს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, გვევალება ამ ფაქტის ინფორმირება. ამასთან დაკავშირებით, ჩვენ არ აღმოგვიჩენია ისეთი საკითხი, რომლის შესახებაც აუცილებელი იქნებოდა ინფორმირება.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს შპს „სუფთა სახლი“-ს ფუნქციონირებადობის უნარი და აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია საწარმოს ფუნქციონირებადობასთან და ანგარიშგების საფუძვლად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან შპს „სუფთა



შპს ჯორჯიან აუდიტ ცენტრი

სახლის” ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ: ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის იგნორირებას.

- ჩვენ შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ შპს სუფთა სახლის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.



შპს ჯორჯიან აუდიტ ცენტრი

- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძველად საწარმოს ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ექვს გამოიწვევდა შპს „სუფთა სახლი“-ს ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება შპს სუფთა სახლი უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძველად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვასთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ. ამასთან, მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს გადავცემთ დოკუმენტს, სადაც ვადასტურებთ, რომ დავიცავით დამოუკიდებლობასთან დაკავშირებული შესაფერისი ეთიკური ნორმები და ვაცნობთ ყველა ურთიერთობისა და სხვა საკითხების შესახებ, რომლებიც, გონივრულ ფარგლებში, შეიძლება მიჩნეულიყო, რომ დაკავშირებულია ჩვენს დამოუკიდებლობასთან, ასევე შესაბამისი დამცავი ზომების შესახებ, აუცილებლობის შემთხვევაში. მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირებისთვის ინფორმირებული საკითხებიდან განვსაზღვრავთ იმ საკითხებს, რომლებიც ყველაზე მნიშვნელოვანი იყო



შპს ჯორჯიან აუდიტ ცენტრი

მიმდინარე პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტში და, მაშასადამე, მიიჩნევა აუდიტის ძირითად საკითხებად. ამ საკითხებს აღვწერთ ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში, თუ კანონმდებლობით არ იკრძალება საჯაროდ მოცემული საკითხის ინფორმირება ან, უკიდურესად იშვიათ შემთხვევებში, თვითონ არ გადავწყვეტთ, რომ აუდიტორის დასკვნაში არ უნდა მოხდეს ამა თუ იმ საკითხის ინფორმირება, რადგან გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ამგვარი ქმედებით განპირობებული მოსალოდნელი უარყოფითი შედეგები გადააჭარბებს მისი ინფორმირებით მოსალოდნელ სარგებელს, რომელიც საზოგადოებრივ ინტერესებს ემსახურება.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით განსაზღვრული ნაწილების (მუხლი მე-7 ნაწილები მე-2 და მე-6) ამ კანონთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობების შემთხვევაში მივუთითოთ მათ არსზე, ასევე, განვაცხადოთ მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით განსაზღვრული რაიმე ინფორმაციის წარმოუდგენლობის შემთხვევაში.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგების კანონით განსაზღვრული ნაწილები შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით.

მოცემული აუდიტის, რომლის შედეგადაც შედგენილია წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა, გარიგების პარტნიორია თემურ ბარამიძე (აუდიტორთა სახელმწიფო რეესტრში რეგისტრაციის ნომერი **SARAS-A-921973**). შპს „ჯორჯიან აუდიტ ცენტრი“ (აუდიტორული ფირმების სახელმწიფო რეესტრში რეგისტრაციის ნომერი SARAS-F-904359)

გარიგების პარტნიორი

თემურ ბარამიძე

თბილისი, საქართველო

28 სექტემბერი 2022 წელი



შპს ჯორჯიან აუდიტ ცენტრი

მიმდინარე პერიოდის ფინანსური ანგარიშგების აუდიტში და, მაშასადამე, მიიჩნევა აუდიტის ძირითად საკითხებად. ამ საკითხებს აღვწერთ ჩვენს აუდიტორის დასკვნაში, თუ კანონმდებლობით არ იკრძალება საჯაროდ მოცემული საკითხის ინფორმირება ან, უკიდურესად იშვიათ შემთხვევებში, თვითონ არ გადავწყვეტთ, რომ აუდიტორის დასკვნაში არ უნდა მოხდეს ამა თუ იმ საკითხის ინფორმირება, რადგან გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ამგვარი ქმედებით განპირობებული მოსალოდნელი უარყოფითი შედეგები გადააჭარბებს მისი ინფორმირებით მოსალოდნელ სარგებელს, რომელიც საზოგადოებრივ ინტერესებს ემსახურება.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი ვალდებულებაა ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგების „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონით განსაზღვრული ნაწილების (მუხლი მე-7 ნაწილები მე-2 და მე-6) ამ კანონთან შესაბამისობაზე და არსებითი უზუსტობების შემთხვევაში მივუთითოთ მათ არსზე, ასევე, განვაცხადოთ მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით განსაზღვრული რაიმე ინფორმაციის წარმოუდგენლობის შემთხვევაში.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგების კანონით განსაზღვრული ნაწილები შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით.

მოცემული აუდიტის, რომლის შედეგადაც შედგენილია წინამდებარე დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა, გარიგების პარტნიორია თემურ ბარამიძე (აუდიტორთა სახელმწიფო რეესტრში რეგისტრაციის ნომერი SARAS-A-921973). შპს „ჯორჯიან აუდიტ ცენტრი“ (აუდიტორული ფირმების სახელმწიფო რეესტრში რეგისტრაციის ნომერი SARAS-F-904359)

გარიგების პარტნიორი

თემურ ბარამიძე

თბილისი, საქართველო

28 სექტემბერი 2022 წელი





შპს „სუფთა სახლი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (ათას ლარში)

	შენიშვნა	2021 წელი	2020 წელი
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფული და მისი ექვივალენტები	12	10,229	10,780
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	8,868	7,120
წინასწარ გადახდილი თანხები (ავანსები)	11	247	286
მარაგები		34,443	25,569
სხვა საგადასახადო აქტივი	10	-	9
სულ მიმდინარე აქტივები		53,787	43,764
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
ძირითადი საშუალებები	7	6,995	6,063
არამატერიალური აქტივები	8	276	349
აქტივის გამოყენების უფლება	24	40,892	46,018
სულ გრძელვადიანი აქტივები		48,163	52,430
<i>ფიქსირებული აქტივები</i>			
გრძელვადიანი სესხები		3,098	-
სულ ფიქსირებული აქტივები	15	3,098	-
სულ აქტივები		105,048	96,194
<i>კაპიტალი და ვალდებულებები</i>			
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		36,504	33,264
მოკლევადიანი სალიზინგო ვალდებულებები		185	457
სესხები		3	4
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	24	938	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		37,630	33,725
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები</i>	13		
გრძელვადიანი სალიზინგო ვალდებულებები		50,778	51,604
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		50,778	51,604
სულ ვალდებულებები		88,408	85,329
საწესდებო კაპიტალი		17	17
გაუნაწილებელი მოგება		16,623	10,848
სულ კაპიტალი და რეზერვები		16,640	10,865
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		105,048	96,194

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გაცა 2022 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი
ირაკლი ღვინიაშვილი

განმარტებითი შენიშვნები რომლებიც მოცემულია 13-40 გვერდებზე, წარმოადგენს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს



შპს „სუფთა სახლი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (ათას ლარში)

	შენიშვნა	2021 წელი	2020 წელი
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფული და მისი ექვივალენტები	12	10,229	10,780
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	8,868	7,120
წინასწარ გადახდილი თანხები (ავანსები)	11	247	286
მარაგები		34,443	25,569
სხვა საგადასახადო აქტივი	10	-	9
სულ მიმდინარე აქტივები		53,787	43,764
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
ძირითადი საშუალებები	7	6,995	6,063
არამატერიალური აქტივები	8	276	349
აქტივის გამოყენების უფლება	24	40,892	46,018
სულ გრძელვადიანი აქტივები		48,163	52,430
<i>ფიქსირებული აქტივები</i>			
გრძელვადიანი სესხები		3,098	-
სულ ფიქსირებული აქტივები	15	3,098	-
სულ აქტივები		105,048	96,194
<i>კაპიტალი და ვალდებულებები</i>			
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		36,504	33,264
მოკლევადიანი სალიზინგო ვალდებულებები		185	457
სესხები		3	4
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	24	938	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		37,630	33,725
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები</i>	13		
გრძელვადიანი სალიზინგო ვალდებულებები		50,778	51,604
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		50,778	51,604
სულ ვალდებულებები		88,408	85,329
საწესდებო კაპიტალი		17	17
გაუნაწილებელი მოგება		16,623	10,848
სულ კაპიტალი და რეზერვები		16,640	10,865
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		105,048	96,194

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გაცა 2022 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი
ირაკლი ღვინიაშვილი



განმარტებითი შენიშვნები რომლებიც მოცემულია 13-40 გვერდებზე, წარმოადგენს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს



შპს „სუფთა სახლი“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება (ათას ლარში)

	შენიშვნა	2021 წელი	2020 წელი
შემოსავალი	4.7.1	140,126	119,988
რეალიზაციის თვითღირებულება	4.4	(100,249)	(86,511)
საერთო მოგება		39,877	33,477
სადისტრიბუციო ხარჯები	19	(5,677)	(3,413)
ადმინისტრაციული ხარჯები	20	(28,116)	(23,417)
ფინანსური ხარჯები		(6,541)	(6,162)
ფინანსური შემოსავლები		572	266
კურსთაშორისი სხვაობები		(3,008)	(123)
სხვა ხარჯები	22	(708)	(607)
სხვა შემოსავლები	21	9,923	4,215
მოგება დაბეგვრამდე		6,322	4,236
მოგების გადასახადი		(546)	-
წლის წმინდა მოგება		5,776	4,236

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი
ირაკლი ღვინიაშვილი

განმარტებითი შენიშვნები რომლებიც მოცემულია 13-40 გვერდებზე, წარმოადგენს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს



შპს „სუფთა სახლი“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება (ათას ლარში)

	შენიშვნა	2021 წელი	2020 წელი
შემოსავალი	4.7.1	140,126	119,988
რეალიზაციის თვითღირებულება	4.4	(100,249)	(86,511)
საერთო მოგება		39,877	33,477
სადისტრიბუციო ხარჯები	19	(5,677)	(3,413)
ადმინისტრაციული ხარჯები	20	(28,116)	(23,417)
ფინანსური ხარჯები		(6,541)	(6,162)
ფინანსური შემოსავლები		572	266
კურსთაშორისი სხვაობები		(3,008)	(123)
სხვა ხარჯები	22	(708)	(607)
სხვა შემოსავლები	21	9,923	4,215
მოგება დაბეგვრამდე		6,322	4,236
მოგების გადასახადი		(546)	-
წლის წმინდა მოგება		5,776	4,236

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი

ირაკლი ღვინიაშვილი



განმარტებითი შენიშვნები რომლებიც მოცემულია 13-40 გვერდებზე, წარმოადგენს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს



შპს „სუფთა სახლი“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება (ათას ლარში)

	2021 წელი	2020 წელი
მოგება წელიწადში	5,776	4,236
კორექტირებები:		
მოგების გადასახადი	546	-
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯები	9,800	9,305
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ანარიცხები	16	26
გაუფასურების ზარალის აღიარება წინასწარ გადახდაზე მომწოდებლებთან, ნეტო	0	0
(მოგება) ზარალი ძირითადი საშუალებების გასავლიდან	(1)	(13)
არარეალიზებული სავალუტო მოგება, ნეტო	278	122
საპროცენტო შემოსავალი	(572)	(266)
საპროცენტო ხარჯი	6,541	871
საოპერაციო საქმიანობიდან ფულადი შემოსავლები საოპერაციო აქტივებისა და ვალდებულებების ცვლილებამდე	22,384	19,598
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების გაზრდა	(1,825)	(1,141)
მომწოდებლებთან წინასწარი გადახდების შემცირება (ზრდა)	39	(16)
მოკლევადიანი სესხი (შემცირება)	(3,098)	-
მარაგების გაზრდა	(8,874)	(1,752)
გადასახდელი გადასახადების გაზრდა (შემცირება) მოგების გადასახადის გარდა	947	(99)
სალიზინგო ვალდებულებების შემცირება (გაზრდა)	(1,092)	6,865
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანების გაზრდა	3,244	3,946
ოპერაციებიდან მიღებული ნაღდი ფული	11,726	27,401
გადახდილი მოგების გადასახადი	(546)	-
გადახდილი პროცენტები	(6,541)	(6,162)
მიღებული პროცენტი	572	266
საოპერაციო საქმიანობის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები, ნეტო	5,211	21,505
საინვესტიციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა	(5,566)	(13,742)
შემოსავალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	34	58
შემოსავალი არამატერიალური აქტივების გასვლიდან		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(5,532)	(13,683)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
გრძელვადიანი სესხი	-	(5,298)
გადახდილი პროცენტი	(1)	4
დაფინანსების აქტივებში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(1)	(5,294)
ფულადი სახსრებისა და ფულის ექვივალენტების ზრდა (შემცირება)	(322)	2528
ფულადი სახსრებისა და ფულის ექვივალენტებზე უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილების ეფექტი	(227)	(16)

განმარტებითი შენიშვნები რომლებიც მოცემულია 13-40 გვერდებზე, წარმოადგენს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს



კორექცია წინა წლის ბრ უწყისის ცვლილება	(1)	128
ფულადი სახსრები და ფულის ექვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	10,780	8,273
ფულადი სახსრები და ფულის ექვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	10,229	10,780

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი
ირაკლი ღვინიაშვილი

განმარტებითი შენიშვნები რომლებიც მოცემულია 13-40 გვერდებზე, წარმოადგენს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს



შპს „სუფთა სახლი“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება (ათას ლარში)

	2021 წელი	2020 წელი
მოგება წელიწადში	5,776	4,236
კორექტირებები:		
მოგების გადასახადი	546	-
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯები	9,800	9,305
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ანარიცხები	16	26
გაუფასურების ზარალის აღიარება წინასწარ გადახდაზე მომწოდებლებთან, ნეტო	0	0
(მოგება) ზარალი ძირითადი საშუალებების გასავლიდან	(1)	(13)
არარეალიზებული სავალუტო მოგება, ნეტო	278	122
საპროცენტო შემოსავალი	(572)	(266)
საპროცენტო ხარჯი	6,541	871
საოპერაციო საქმიანობიდან ფულადი შემოსავლები საოპერაციო აქტივებისა და ვალდებულებების ცვლილებამდე	22,384	19,598
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების გაზრდა	(1,825)	(1,141)
მომწოდებლებთან წინასწარი გადახდების შემცირება (ზრდა)	39	(16)
მოკლევადიანი სესხი (შემცირება)	(3,098)	-
მარაგების გაზრდა	(8,874)	(1,752)
გადასახდელი გადასახადების გაზრდა (შემცირება) მოგების გადასახადის გარდა	947	(99)
სალიზინგო ვალდებულებების შემცირება (გაზრდა)	(1,092)	6,865
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანების გაზრდა	3,244	3,946
ოპერაციებიდან მიღებული ნაღდი ფული	11,726	27,401
გადახდილი მოგების გადასახადი	(546)	-
გადახდილი პროცენტები	(6,541)	(6,162)
მიღებული პროცენტი	572	266
საოპერაციო საქმიანობის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები, ნეტო	5,211	21,505
საინვესტიციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადები		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა	(5,566)	(13,742)
შემოსავალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	34	58
შემოსავალი არამატერიალური აქტივების გასვლიდან		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(5,532)	(13,683)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
გრძელვადიანი სესხი	-	(5,298)
გადახდილი პროცენტი	(1)	4
დაფინანსების აქტივებში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(1)	(5,294)
ფულადი სახსრებისა და ფულის ექვივალენტების ზრდა (შემცირება)	(322)	2528
ფულადი სახსრებისა და ფულის ექვივალენტებზე უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილების ეფექტი	(227)	(16)

განმარტებითი შენიშვნები რომლებიც მოცემულია 13-40 გვერდებზე, წარმოადგენს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს



კორექცია წინა წლის ბრ უწყისის ცვლილება	(1)	128
ფულადი სახსრები და ფულის ექვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	10,780	8,273
ფულადი სახსრები და ფულის ექვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	10,229	10,780

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი
ირაკლი ღვინიაშვილი



განმარტებითი შენიშვნები რომლებიც მოცემულია 13-40 გვერდებზე, წარმოადგენს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს



შპს „სუფთა სახლი“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება ათას ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვარისთვის	17	6,483	6,501
წლის მოგება/ზარალი		4,236	4,236
კორექცია		128	128
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვარისთვის	17	10,848	10,865
წლის მოგება ზარალი		5,776	5,776
კორექცია		(1)	(1)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	17	16,623	16,640

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი
ირაკლი ღვინიაშვილი

განმარტებითი შენიშვნები რომლებიც მოცემულია 13-40 გვერდებზე, წარმოადგენს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს



შპს „სუფთა სახლი“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება ათას ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვარისთვის	17	6,483	6,501
წლის მოგება/ზარალი		4,236	4,236
კორექცია		128	128
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვარისთვის	17	10,848	10,865
წლის მოგება ზარალი		5,776	5,776
კორექცია		(1)	(1)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	17	16,623	16,640

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 20 სექტემბერს.

დირექტორი
ირაკლი ღვინიაშვილი



განმარტებითი შენიშვნები რომლებიც მოცემულია 13-40 გვერდებზე, წარმოადგენს ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს



ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ათას ლარში

1. ინფორმაცია „კომპანიის“ შესახებ

შპს „სუფთა სახლი“ (შემდგომში „კომპანია“) საიდენტიფიკაციო ნომრით 202458893 არის 2009 წლის 07 მაისს საქართველოში რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. „კომპანიის“ ოფიციალური იურიდიული მისამართია ქსნის ქ. 36, თბილისი, 0141, საქართველო.

„კომპანიის“ საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს ყოველდღიური მოხმარების ჰიგიენური, საყოფაცხოვრებო ქიმიის, კოსმეტიკის, პარფიუმერიის და სანიტარულ-ჰიგიენური საშუალებების მიწოდება მომხმარებლებისათვის მაღაზიათა ქსელის მეშვეობით საქართველოს მასშტაბით. „კომპანია“ შედგება ერთი საოპერაციო სეგმენტისგან. „კომპანიის“ საოპერაციო შედეგების ანალიზს ხელმძღვანელობა ახორციელებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში „ფასს“) მიხედვით მომზადებული ფინანსური ინფორმაციის საფუძველზე.

„კომპანიის“ დამფუძნებლები არიან, თამარ ღვინიაშვილი (პ.ნ.01022004090) 5 % და შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება GRG Trading Ltd, ვირჯინიის კუნძულები (ბრიტ.) 95%. (რეგ. N1906045).

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში და დამრგვალებულია ათასამდე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

საგადასახადო კანონმდებლობა. „კომპანია“ თავისი საქმიანობისას ხელმძღვანელობს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით.

3. ფუნქციონირებადი საწარმო

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით „კომპანია“ გავიდა მოგებაზე და სტაბილურად აგრძელებს საქმიანობას მიღწეული შედეგების გაუმჯობესებისაკენ.



2021 წელს „კომპანია“ საოპერაციო საქმიანობიდან მიიღო ფულადი სახსრების საკმარისი ოდენობა თავისი საინვესტიციო და ფინანსური საქმიანობის განსახორციელებლად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ „კომპანია“ მომავალშიც დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

4.1 სამუშაო ვალუტა

„კომპანიის“ სამუშაო ვალუტაა ლარი, რადგანაც ეს არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც „კომპანია“ ეწევა საქმიანობას. უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას „კომპანია“ აწარმოებს ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

4.2 ძირითადი საშუალებები

4.2.1 აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და/ან გაუფასურების შედეგად დარიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითადი საშუალების კაპიტალური რემონტის ხარჯის აღიარება ხდება ამ ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებაში თუ მოსალოდნელია, რომ „კომპანია“ შედეგად მიიღებს თანმდევ სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს და თუ შესაძლებელია მისი ხარჯის სარწმუნოდ შეფასება. ყველა დანარჩენი შეკეთებისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები გაწევისთანავე აისახება მოგებაში ან ზარალში.

i. ცვეთა

ცვეთის აღიარება მოგებაში ან ზარალში ხდება ძირითადი საშუალებების თითოეული ნაწილის სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი



მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მიღებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. მიწის ცვეთა არ ხდება.

სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაა:

შენობა-ნაგებობები	20 წლამდე
მანქანები და მოწყობილობები	5 წლამდე
საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი	5 წლამდე
ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	5 წლამდე

ii. აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ამა თუ იმ ძირითადი საშუალებისა და მისი ნებისმიერი მნიშვნელოვანი ნაწილის 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 შემოსავალში ან ზარალში აქტივის აღიარების შეწყვეტისთანავე.

აქტივების ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო გამოყენების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდები გადაისინჯება ყოველწლიურად და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება შესაბამისად.

4.3 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით.

შეზღუდული სარგებლობის ვადის მქონე არამატერიალური აქტივებს ცვეთა ერიცხებათ წრფივი მეთოდით მომსახურების პერიოდის გათვალისწინებით.

განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე აქტივებს ამორტიზაცია არ ერიცხება. ყოველწლიურად და ყოველთვის, როცა არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ასეთი არამატერიალური აქტივი შესაძლოა გაუფასურებული იყოს, ხდება მისი ღირებულების შეფასება და გაუფასურების გამოვლენის შემთხვევაში აღირიცხება როგორც გაუფასურების ზარალი.

4.4 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო-მატერიალური მარაგის თვითღირებულება ეყრდნობა FIFO ღირებულების პრინციპს და მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, დამუშავების ხარჯს, სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.



წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

4.5 ფინანსური ინსტრუმენტები

4.5.1 ფინანსური აქტივები

თავდაპირველი აღიარება და შემდგომი შეფასება

ფინანსური აქტივები შემდეგ კატეგორიებს მიეკუთვნება: მოგებასა და ზარალში ასახული და სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივები, სესხები და მისაღები ანგარიშები, გასაყიდად არსებული ფინანსური აქტივები.

ყველა ფინანსური აქტივის აღიარება თავდაპირველად ხდება სამართლიანი ღირებულებით, რასაც ემატება პირდაპირ მიკუთვნებადი გარიგების დანახარჯები იმ თარიღისთვის, რომლითაც „კომპანია“ გახდა ინსტრუმენტთან დაკავშირებით გაფორმებული ხელშეკრულების მხარე.

აღიარების შეწყვეტა

„კომპანია“ წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას, როდესაც იჭურება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული უფლებები აქტივიდან ფულადი სახსრების ნაკადების მიღებაზე ან როდესაც გადასცემს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ უფლებას ფინანსური აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღებაზე ისეთი გარიგების საფუძველზე, რომლის მიხედვითაც ამ ფინანსური აქტივების საკუთრებასთან დაკავშირებული თითქმის ყველა რისკისა და სარგებელის გადაცემა ხდება. ნებისმიერი მონაწილეობა გადაცემულ ფინანსურ აქტივში, რომელიც „კომპანიამ“ შექმნა ან შეინარჩუნა აღიარებული უნდა იყოს ცალკე აქტივის ან ვალდებულების სახით.

4.5.2 ფინანსური ვალდებულებები

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ფინანსური ვალდებულებები კლასიფიცირებულია, როგორც სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული და მოგებაში ან ზარალში ასახული ფინანსური ვალდებულებები, სესხები და გადასახდელი ანგარიშები. „კომპანია“ თავისი ფინანსური ვალდებულებების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი თავდაპირველი აღიარებისას.

„კომპანიის“ ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც მიეკუთვნება სესხებისა და გადასახდელი ანგარიშების კატეგორიას, მოიცავს სესხებსა და გადასახდელ ანგარიშებს და სავაჭრო და სხვა კრედიტორულ დავალიანებას.



შემდგომი შეფასება

სესხები და კრედიტები

მოგებისა და ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში ვალდებულების აღიარების შეწყვეტის შემთხვევაში, აგრეთვე ამორტიზაციის პროცესში ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის (IRR) გამოყენებით.

აღიარების შეწყვეტა

„კომპანია“ ფინანსური ვალდებულების აღიარებას წყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულებების შესრულების, გაუქმების ან ამოწურვის შემთხვევაში.

როდესაც არსებული ფინანსური ვალდებულება ჩანაცვლდება სხვა ვალდებულებით იმავე კრედიტორის წინაშე, არსებითად განსხვავებული პირობებით, ან არსებული ვალდებულების პირობების მნიშვნელოვანი ცვლილების შემთხვევაში, ასეთი ჩანაცვლება ან ცვლილება მიჩნეულ უნდა იქნეს საწყისი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტად და ახალი ვალდებულების აღიარებად, ხოლო სხვაობა შესაბამის საბალანსო ღირებულებებს შორის აისახება მოგებაში ან ზარალში.

4.5.3 ფინანსური ინსტრუმენტების ურთიერთჩათვლა

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ჩათვლა ხორციელდება და წმინდა თანხით აისახება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც „კომპანიას“ აქვს სამართლებრივი უფლება მოახდინოს ურთიერთჩათვლა და აპირებს განახორციელოს ურთიერთგაქვითვა ნეტო საფუძველზე, ან ერთდროულად მოახდინოს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებების დაფარვა.

სამართლიანი ღირებულებით შეფასება

სამართლიანი ღირებულება არის ფასი, რომლის მიღება შესაძლებელია აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში ან რომელიც გადახდილი უნდა იყოს ვალდებულების გადაცემის შემთხვევაში ჩვეულებრივი გარიგების დროს ბაზრის მონაწილეთა შორის, შეფასების თარიღის მდგომარეობით. სამართლიანი ღირებულების შეფასება ეფუძნება ვარაუდს, რომ აქტივის გაყიდვასთან ან ვალდებულებების გადაცემასთან დაკავშირებულ გარიგებას ადგილი აქვს:

- ▶ აქტივის ან ვალდებულების ძირითად ბაზარზე; ან
- ▶ ძირითადი ბაზრის არარსებობის შემთხვევაში, აქტივის ან ვალდებულებისათვის ყველაზე ხელსაყრელ ბაზარზე.

როგორც ძირითადი, ისე ყველაზე ხელსაყრელი ბაზარი ხელმისაწვდომი უნდა იყოს „კომპანიისათვის“. აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების შეფასება ხორციელდება იმ დაშვების საფუძველზე, რომ ბაზრის მონაწილეები აქტივის ან



ვალდებულების შეფასებისას იმოქმედებენ საკუთარი ეკონომიკური ინტერესების მაქსიმალური გათვალისწინებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები

სესხებთან დაკავშირებული ყველა სხვა ხარჯი აისახება მათი გაწევის პერიოდში. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები შედგება პროცენტისგან და სხვა დანახარჯებისგან, რომლებსაც „კომპანია“ გაიღებს სესხის მისაღებად.

4.6 გადასახადები

4.6.1 მოგების მიმდინარე გადასახადი

ზოგადად მოგების მიმდინარე საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოადგენს საგადასახადო ორგანოებისათვის გადასახდელ ან მათ მიერ დასაბრუნებელ თანხას. ამ თანხის გამოსათვლელად გამოიყენება ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი საგადასახადო განაკვეთები და კანონები. 2017 წლის პირველი იანვრიდან ამოქმედებული ე.წ. „ესტონური“ მოდელის შესაბამისად მოგების მიმდინარე გადასახადის გადახდის ვალდებულება „კომპანიას“ არ გააჩნია და იგი დაბეგვრას ახორციელებს კანონით განსაზღვრული წესის შესაბამისად.

4.6.2 დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, ქვემოთ ჩამოთვლილი შემთხვევების გარდა:

► თუ აქტივების ან მომსახურების შესყიდვაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი არ ექვემდებარება საგადასახადო ორგანოსგან დაბრუნებას, რა შემთხვევაშიც დამატებული ღირებულების გადასახადის აღიარება მოხდება აქტივის შესყიდვაზე გაწეულ დანახარჯებში ან ხარჯის მუხლში, კონკრეტული შემთხვევიდან გამომდინარე.

► დებიტორული და კრედიტორული დავალიანება, რომელიც მოიცავს დამატებული ღირებულების გადასახადს.

საგადასახადო ორგანოსგან მიღებული ან მისთვის გადასახდელი დამატებული ღირებულების გადასახადის აქტივის ან ვალდებულების წმინდა თანხა ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების სხვა საგადასახადო დავალიანების მუხლში.

4.7 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს.

4.7.1 შემოსავლები



შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება „კომპანიაში“, ამასთან შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით ხორციელდება გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობების გათვალისწინებით და გადასახადების ან მოსაკრებლების გამოკლებით. შემოსავლების აღიარებამდე უნდა დაკმაყოფილდეს აღიარების შემდეგი სპეციალური კრიტერიუმები:

საქონლის გაყიდვა

საქონლის გაყიდვის აღიარება ხდება მისი კონტრაგენტისათვის მიწოდებისთანავე, რაც ფიქსირდება შესაბამისი საგადასახადო დოკუმენტით.

მომსახურების გაწევა

მომსახურების გაწევის შედეგად მიღებული შემოსავლების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მომსახურება გაწეულია და ანაზღაურების მიღების ალბათობა მაღალია.

სახელმწიფო ტენდერები

სახელმწიფო ტენდერების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც ხდება ონლაინ ტენდერებში გამარჯვების შედეგად საქონლის მიწოდება კონტრაგენტისათვის.

4.8 აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მიმდინარედ და გრძელვადიანად

„კომპანია“ აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში; 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 სხვა აქტივი გრძელვადიანია.



ვალდებულება მიმდინარეა, როდესაც:

- ▶ მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალურ სამუშაო რეჟიმში;
- ▶ ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა;
- ▶ დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ▶ არ არსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას „კომპანია“ გრძელვადიან კატეგორიას მიაკუთვნებს.

ინფორმაცია კომპანიის დაზღვევის სფეროების/სახეობების შესახებ კომპანიების ჯგუფის ზოგადი პოლიტიკაა საოპერაციო საქმიანობისას ყველა შესაძლო რისკის დაზღვევა, რომელიც მოიცავს:

- ძირითად საშუალებებსა და რემონტს
- მარაგებს
- გადაზიდვებს და პასუხისმგებლობას
- იმპორტირებულს საქონელს გზაში

5. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების რეზერვი

დებიტორული დავალიანების რეზერვი წარმოიქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მომხმარებელი ვერ აკმაყოფილებს გადახდის ვალდებულებებს, რასაც უმეტეს შემთხვევაში საფუძვლად უდევს აღნიშნული მომხმარებლის ვადაგადაცილებული დებიტორული დავალიანების არსებობა.

6. საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილებების შედეგები

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში განხორციელებული ზემოაღნიშნული ცვლილებები (ე.წ. ესტონურ მოდელზე გადასვლა) ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად, როგორცაა მაგალითად, არასაბაზრო ფასად შესრულებული გარიგებები, ბიზნესსაქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება. ასეთი ოპერაციების დაბეგვრა სცდება ბასს 12-ის „მოგებიდან გადასახადები“ მოქმედების არეალს და 2017 წლის 1 იანვრიდან აღირიცხება საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული გადასახადების მსგავსად.



7. ძირითადი საშუალებები

	ტექნიკა	ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	საოფისე	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	აქტივის გამოყენების უფლება	სულ
			აღჭურვი-			
			ლობა და			
			ინვენტარი			
ისტორიული ღირებულება 2020 წლის 1 იანვრისთვის	3,044	351	5,161	2,235	47,690	58,481
შემოსვლები	677	196	1,088	537	11,181	13,679
ისტორიული ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3,624	545	6,275	2,773	58,871	72,088
შემოსვლები 2021	356	459	1,808	522	2,381	5,526
გასხვისება და ჩამოწერა	(96)	-	(46)	-	-	(142)
ისტორიული ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3,884	1,004	8,038	3,295	61,252	77,473
დაგროვილი ცვეთა 2020 წლის 1 იანვრისთვის	1,359	56	2,597	1,233	5,567	10,812
დარიცხვა წლის განმავლობაში	608	93	958	251	7,285	9,195
გასხვისება და ჩამოწერა	-					-
დაგროვილი ცვეთა 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,967	149	3,555	1,484	12,852	20,007
დარიცხვა წლის განმავლობაში 2021	610	141	1,121	307	7,507	9,686
გასხვისება და ჩამოწერა	(68)		(40)			(108)
დაგროვილი ცვეთა 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,508	290	4,636	1,791	20,360	29,585
ნარჩენი ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,685	295	2,564	1,002	42,123	47,669
ნარჩენი ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,657	396	2,721	1,289	46,018	52,081



ნარჩენი ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,375	713	3,402	1,505	40,892	47,887
--	-------	-----	-------	-------	--------	--------

8. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები	
ისტორიული ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	721
შემოსვლები	0
ისტორიული ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	784
შემოსვლები 2020	40
ისტორიული ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	824
დაგროვილი ცვეთა 2020 წლის 1 იანვრისთვის	325
დარიცხვა წლის განმავლობაში	110
დაგროვილი ცვეთა 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	435
დარიცხვა წლის განმავლობაში	114
დაგროვილი ცვეთა 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	549
ნარჩენი ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	396
ნარჩენი ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	349
ნარჩენი ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	276



არამატერიალური აქტივები ძირითადად შედგება საბუღალტრო, სასაწყობო და სხვა პროგრამული უზრუნველყოფისაგან, აგრეთვე პროგრამული უზრუნველყოფის შესაბამისი ლიცენზიებისაგან.

9. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

2021	არა ვადაგადაცი ლებული	30 დღეზე ნაკლებით ვადაგადაცი ლებული	31დან 60 დღემდე ვადაგადაცი ლებული	61დან 90 დღემდე ვადაგადა ცილებულ ი	90 დღეზე მეტით ვადაგადა ცილებულ ი	სულ
შეფასებ ითი მთლიან ი საბალან სო დირებუ ლება დეფოლ ტის დროს	8,868	1,820	3,421	3,324	303	8,878
უვადო ECL	0	0	0	0	(10)	(10)

2020	არა ვადაგადაცი ლებული	30 დღეზე ნაკლებით ვადაგადაცი ლებული	31დან 60 დღემდე ვადაგადაცი ლებული	61დან 90 დღემდე ვადაგადა ცილებულ ი	90 დღეზე მეტით ვადაგადა ცილებულ ი	სულ
შეფასებ ითი მთლიან ი საბალან სო დირებუ ლება დეფოლ ტის დროს	7,120	0	0	0	26	7,146
უვადო ECL	0	0	0	0	(26)	(26)



10. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

	2021	2020
მზა პროდუქცია	33,537	25,039
საქონელი ტრანზიტში	0	0
სხვა მარაგები (შესაფუთი მასალები)	273	273
სხვა მარაგები (საწვავი)	4	4
სხვა მარაგები	629	253
სულ	34,443	25,569

11. გადახდილი ავანსები

	2021	2020
მიმწოდებლებისთვის გადახდილი ავანსები	247	286
გამოკლებული: გაუფასურების რეზერვი	0	0
სულ მიმწოდებლებისათვის გადახდილი ავანსები	247	286

12. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	2021	2020
ნაღდი ფული სალაროში	66	40
საბანკო ანგარიშები	9,976	10,580
ფული გზაში (ტერმინალები)	187	160
სულ	10,229	10,780

მიმდინარე ანგარიშები განთავსებულია საქართველოს ბანკებში.

13. კაპიტალი

„კომპანიის“ დამფუძნებელთა სტრუქტურა 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის ასეთი იყო:

01022004090, თამარ ღვინიაშვილი 5 %

1906045, შეზღუდული პასუხისმგებლობის

საზოგადოება GRG Trading,

ვირჯინიის კუნძულები (ბრიტ.) 95%

სულ 100,00%



14. თანამშრომელთა ხელფასები და ხელფასთან გათანაბრებული განაცემები

კომპანიის თანამშრომელთა შრომითი საქმიანობის ანაზღაურება ხდება ფიქსირებული განაკვეთით (არასავაჭრო განყოფილებების თანამშრომლებისათვის) და შერეული, ფიქსირებულს+საპროცენტო ნაწილი განაკვეთით. ფიქსირებული განაკვეთი დამოკიდებულია შრომით ბაზარზე არსებული კვალიფიკაციის შესაბამისი ანაზღაურებასა და კომპანიაში სამუშაო სტაჟზე. საპროცენტო ნაწილი ფორმირდება მომწოდებლების მიერ დასმული ამოცანებისა და კომპანიის პორტფელში არსებული საქონლის ანალოგების კონკურენტულ ბაზარზე არსებული ვითარებით. შემდეგ ცხრილში წარმოდგენილია წმინდა სახელფასო ხარჯის კომპონენტები, რომლებიც ასახულია სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, ასევე თანხები, რომლებიც ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

15. სასაქონლო, მომსახურებისა და სხვა კრედიტორული დავალიანება

	2021	2020
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	35,646	32,487
მიღებული ავანსები	6	6
გადასახდელი ხელფასები	852	771
სულ	36,504	33,264

სასაქონლო კრედიტორული დავალიანება კონტროლდება მხარეების მიერ და შეთანხმებულ პირობებთან სრულ შესაბამისობაშია, რაც დასტურდება რეკონსილაციის აქტებით.

მომსახურების კრედიტორული დავალიანება მოიცავს კომპანიის ოპერაციულ საქმიანობასთან პირდაპირ დაკავშირებულ სარეკლამო მარკეტინგულ და ლოჯისტიკურ მომსახურებებს.

სხვა კრედიტორულ დავალიანებაში შედის კომპანიის გამართულ ფუნქციონირებასთან დაკავშირებული მომსახურებები.

16. ფინანსური რისკების მართვა

„კომპანია“ განიხილავს თავის რისკებს ფინანსური რისკების კონტექსტში (საკრედიტო, საბაზრო, სავალუტო, ლიკვიდურობის და საპროცენტო განაკვეთის რისკები), საოპერაციო და იურიდიული რისკების ჩათვლით. „კომპანია“ განაგრძობს თავისი ფუნქციების შემუშავებას საოპერაციო და იურიდიული რისკების მართვაში.



„კომპანიის“ მიერ დღეისათვის მიღებული ზომები, მათ შორის ვალდებულებების ზრდის ტრენდის შეჩერების ნაწილში, მიზნად ისახავს შიდა წესებისა და პროცედურების შესაბამისი ფუნქციონირების უზრუნველყოფას, ფინანსური, საოპერაციო და იურიდიული რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად, როგორც ამჟამად, ისე მომავალში.

(ა) საკრედიტო რისკი

„კომპანიას“ არ გააჩნია საკრედიტო რისკი. ფინანსური აქტივები ძირითადად, შედგება სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების, რესტრუქტურიზებული დებიტორული დავალიანების, სასაქონლო მატერიალური მარაგების ნაშთების (როგორც დებიტორებთან, ისე საკუთარ საწყობებში) ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებისგან. „კომპანიას“ აქვს შესაძლებლობა აირჩიოს სასურველი კონტაგენტები. „კომპანია“ საკრედიტო რისკის მართვას ახორციელებს იმ კონტრაგენტების დაბლოკვით სასაწყობო პროგრამაში, რომლებიც არ იხდიან დავალიანებას.

ხელმძღვანელობას გააჩნია დარეზერვების პოლიტიკა, რომელიც ნებისმიერი პრობლემური მომხმარებლის დროული იდენტიფიცირებისა და ადეკვატური დარეზერვების საშუალებას იძლევა. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების, რესტრუქტურიზებული დებიტორული დავალიანების საბალანსო ღირებულება გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით, და მთლიანი ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წარმოადგენს მაქსიმალურ თანხას, რომელიც ექვემდებარება საკრედიტო რისკს.

მიუხედავად იმისა, რომ დებიტორული დავალიანების ამოღებაზე მოქმედებს ეკონომიკური ფაქტორები, ხელმძღვანელობა დარწმუნებულია, რომ „კომპანიას“ არ ემუქრება გადაუხდელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკი, რომელიც გადააჭარბებს დადგენილ რეზერვებს.

„კომპანიას“ არ აქვს საკრედიტო რისკის მნიშვნელოვანი კონცენტრაცია, რადგან სამომხმარებლო პორტფელი დივერსიფიცირებულია დიდი რაოდენობის კონტრაგენტებს შორის.

საბაზრო რისკი

„კომპანიაზე“ მინიმალურად მოქმედებს საბაზრო რისკი. საბაზრო რისკი, ძირითადად, შეეხება „კომპანიისათვის“ დადგენილ შესასყიდ ფასებს და კონტრაგენტებისათვის მისაწოდებელი საქონლის ფასებს. მიუხედავად იმისა, რომ „კომპანია“ აქტიურად მონაწილეობს ამ ფასების დადგენაში, მიღებული საბოლოო გადაწყვეტილებები მის კონტროლს არ ექვემდებარება.



გარდა ამისა, „კომპანიას“ აქვს ღია საპროცენტო და სავალუტო პოზიცია, რომელზეც ზეგავლენას ახდენს ბაზრის ზოგადი და კონკრეტული ცვლილებები.

სავალუტო რისკი გამოიხატება იმაში, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება შეიძლება მერყეობდეს სავალუტო კურსის ცვლილების გამო. ძირითადი უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილება მოქმედებს „კომპანიის“ ფინანსურ პოზიციაზე და ფულადი სახსრების მოძრაობაზე.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკის გონივრული მართვა გულისხმობს საკმარისი რაოდენობის ფულადი სახსრების შენარჩუნებას და დაფინანსებაზე ხელმისაწვდომობას საკმარისი საკრედიტო თანხების მეშვეობით.

კომპანიას გააჩნია ოპერირებისათვის აუცილებელზე მეტი ფულადი სახსრები მოკლევადიანი სარეალიზაციო საქონლის მომწოდებლის ვალდებულებების დასაფარად და მიღებული მოგების ხარჯზე კრედიტორული ნაშთის მაქსიმალურად შესამცირებლად ისე, რომ არ შეამციროს თავისი ოპერაციული საქმიანობის მასშტაბები და ტემპები.

კაპიტალის რისკის მართვა

„კომპანიის“ კაპიტალის მართვასთან დაკავშირებული მიზანია შეინარჩუნოს საკმარისი კაპიტალის ბაზა, რათა მიაღწიოს კომპანიის საოპერაციო და სტრატეგიულ მიზნებს და შეინარჩუნოს ბაზრის მონაწილეთა ნდობა.

მიუხედავად იმისა, რომ ანგარიშგების თარიღისასთვის კომპანიას აქვს სესხი, ვადებისა და გადახდის პირობების დაცვით, რეგულარულად ასრულებს საკრედიტო პირობებს. გარდა ამისა, ხაზი უნდა გაესვას იმ გარემოებას, რომ სასესხო ვალდებულების დაფარვის ძირითადი წყარო, მარკეტინგული შემოსავლები სულ უფრო იზრდება ახალი კონტრაგენტებისა და ახალი ობიექტების გახსნის კვალობაზე. რაც მთავარია, კომპანია არ საჭიროებს კაპიტალის სტრუქტურის ცვლილებას, მაგალითად დაბალპროცენტიანი სესხის აღების გზით, რადგან საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული სახსრები სრულიად საკმარისია მოგების გენერირებისა და ახალი ობიექტების გასახსნელად.

	2021	2020
სესხები	3	4
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	(10,229)	(10,780)
წმინდა სესხები	(10,226)	(10,776)
კაპიტალი	16,640	10,865
წმინდა სესხის კოეფიციენტი კაპიტალთან მიმართებაში	(61,45%)	(99,18%)

ფინანსური აქტივები



	2021	2020
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	10,229	10,780
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	8,868	7,120
სულ ფინანსური აქტივები	19,097	17,900

ფინანსური ვალდებულებები

	2021	2020
სესხები	3	4
სავაჭრო და სხვა ვალდებულება	36,504	33,264
სულ ფინანსური ვალდებულებები	36,507	33,268

2021	1 თვეზე ნაკლები	1-3 თვე	3 თვიდან 1 წლამდე	სულ
სესხები	3	0	0	3
სავაჭრო და სხვა ვალდებულება	9,488	16,687	10,329	36,504
სულ	9,491	16,687	10,329	36,507

2020	1 თვეზე ნაკლები	1-3 თვე	3 თვიდან 1 წლამდე	სულ
სესხები	4	0	0	4
სავაჭრო და სხვა ვალდებულება	10,903	20,257	2,104	33,264
სულ	10,907	20,257	2,104	33,268

17. პირობითი ვალდებულებები

ოპერაციული საქმიანობის პირობებში „კომპანიას“ 2021 და 2020 წელს არ გააჩნია რაიმე ფაქტობრივი, მიმდინარე ან მოსალოდნელი სარჩელები, რომლებსაც შეიძლება არსებითი უარყოფითი გავლენა ჰქონდეს „კომპანიაზე“.

18. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

„კომპანია“ დაკავშირებულ მხარეებთან გარიგებებს არ აწარმოებს.



19. დისტრიბუციის და მარკეტინგის ხარჯები

	2021 წელი	2020 წელი
სარეკლამო ხარჯები	4,535	3,135
იჯარა	16	47
ტრანსპორტირების ხარჯები	1,106	216
მანქანის ტექ. მომსახურება	20	15
სულ	5,677	3,413

20. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020
თანამშრომელთა ხელფასები	13,038	10,402
დაზღვევის ხარჯები	333	281
უიმედო ვალების ანარიცხები	(9)	16
კონსულტაცია და პროფესიული მომსახურება	487	158
ცვეთა და ამორტიზაცია	9,800	9,305
საბანკო ხარჯები	767	615
მივლინების ხარჯები	46	22
კომუნალური ხარჯები	1,627	947
საკანცელარიო ხარჯები	197	153
საკომუნიკაციო ხარჯები	244	174
დაცვა	108	94
რეგისტრაცია და ნებართვა	22	44
კორპორატიული ხარჯები	229	346
გადასახადები	124	97
რემონტი	604	373
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	499	391
სულ	28,116	23,418

21. სხვა შემოსავლები

	2021	2020
სხვა შემოსავალი	129	113
მარკეტინგული შემოსავლები	9,052	3,150
საშემოსავლოს შეღავათი	742	952
სულ	9,923	4,215

22. სხვა ხარჯები

	2021	2020
--	------	------



საქონლის დანაკლისი	708	607
--------------------	-----	-----

23. ფინანსური ხარჯი

ფინანსური ხარჯის მუხლში მოცემულია მხოლოდ გრძელვადიან სესხზე დარიცხული პროცენტები.

	2021	2020
საპროცენტო ხარჯები იჯარის ვალდებულებებზე	6,401	5,910
ლიზინგის პროცენტი	140	140
სესხის პროცენტი	0	112
სულ	6,541	6,162

24. ფინანსური იჯარა

	2021	2020
ბალანსი პერიოდის დასაწყისში	52,061	45,139
დამატება ფასს 16 -ის შესაბამისად	2,381	11,181
დამატება ბასს 17 -ის შესაბამისად	0	1,510
საპროცენტო ხარჯები იჯარის ვალდებულებებზე	6,541	6,050
ზარალი კურსის ცვლილებიდან	2,544	57
იჯარის პროცენტის დაფარვა	(6,541)	(6,050)
იჯარის ძირითადი თანხის დაფარვა	(6,023)	(5,826)
ბალანსი პერიოდის ბოლოს	50,963	52,061

	2021	2020
იჯარის ვალდებულების მოკლევადიანი ნაწილი	185	457



იჯარის ვალდებულების გრძელვადიანი ნაწილი ფასს 16	50,778	51,549
იჯარის ვალდებულების გრძელვადიანი ნაწილი	0	55
მთლიანი იჯარის ვალდებულება	50,963	52,061

მოგება -ზარალში აღიარებული თანხები	2021	2020
ცვეთის ხარჯი	7,507	7,285
საპროცენტო ხარჯები	6,541	6,050
ზარალი კურსის ცვლილებიდან	2,544	57
მოკლევადიან იჯარასთან და დაბალი ღირებულების ერთეულებთან დაკავშირებული ხარჯები	16	47
სულ	16,608	13,439

კადიანობის ანალიზი	2021 წლის 31 დეკემბერი ფინანსური იჯარის ფარგლებში გადასახდელი თანხები	2020 წლის 31 დეკემბერი ფინანსური იჯარის ფარგლებში გადასახდელი თანხები
წელი 1	12,559	11,374
წელი 2	12,559	11,374
წელი 3	11,194	11,374
წელი 4	10,657	10,032
წელი 5	9,443	9,568
წელი 6	6,809	8,323



წელი 7	6,287	5,866
წელი 8	521	5,353
წელი 9	-	444
წელი 10	-	-
მინუს: მიუღებელი საპროცენტო სარგებელი	(19,251)	(22,157)
მთლიანი იჯარის ვალდებულება	50,778	51,549

25. ახალი და გადასინჯული საერთაშორისო ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტების გამოყენება

ფასს 16 იჯარა

კომპანიამ გამოიყენა IFRS 16 იჯარის აღრიცხვისთვის 2019 წლის 1 იანვრიდან. ფასს 16 წარმოადგენს მოდელს საიჯარო შეთანხმებების იდენტიფიკაციისა და როგორც მეიჯარის, ისე მეიჯარისთვის სააღრიცხვო წესრიგს. ძალაში შესვლის შემდეგ ფასს 16-ს ექნება უპირატესი ძალა იჯარის არსებულ სახელმძღვანელო რეგულაციებთან შედარებით, ბასს 17 იჯარის და შესაბამისი ინტერპრეტაციების ჩათვლით.

ფასს 16 განასხვავებს იჯარებსა და მომსახურების ხელშეკრულებებს იმის საფუძველზე, თუ იდენტიფიცირებული აქტივი კონტროლდება თუ არა მომხმარებლის მიერ. განსხვავებები საოპერაციო იჯარას (დაუბალანსებელი) და ფინანსურ იჯარას (ბალანსზე) შორის ამოღებულია მეიჯარის აღრიცხვიდან და მას ცვლის მოდელი, სადაც აქტივის გამოყენების უფლება და შესაბამისი ვალდებულება უნდა იქნეს აღიარებული ყველა იჯარისათვის დამჭირავებლის მიერ (ე.ი. ყველა ბალანსზე), გარდა მოკლევადიანი იჯარისა და დაბალი ფასის აქტივების იჯარისა.

აქტივის გამოყენების უფლება თავდაპირველად ფასდება პირველადი ღირებულებით, ხოლო შემდგომში ფასდება პირველადი ღირებულებით (გარკვეული გამონაკლისის გათვალისწინებით), რასაც აკლდება ამორტიზაციისა და ცვეთის დაგროვილი ხარჯი, რომელიც ექვემდებარება კორექტირებას ვალდებულების ნებისმიერი გადაფასებისას.

საიჯარო ვალდებულება თავდაპირველად ფასდება იჯარის იმ გადახდების არსებული ღირებულებით, რომელიც არ არის გადახდილი იმ დღისთვის. შემდგომში, საიჯარო ვალდებულება რეგულირდება პროცენტისა და იჯარის გადასახდელების მიხედვით, აგრეთვე იჯარის ცვლილებების ზეგავლენის მიხედვით. გარდა ამისა, ფულადი ნაკადების კლასიფიკაციაზე ასევე მოხდება ზეგავლენა, რადგანაც ბასს 17-ის



მიხედვით ოპერაციული იჯარის გადახდები წარმოდგენილია ოპერაციული ფულადი ნაკადების სახით; ფასს 16-ის მოდელის მიხედვით, იჯარის გადასახადი გაიყოფა ძირითად და საპროცენტო ნაწილებად, რომელიც შესაბამისად წარმოდგენილ იქნება, როგორც დაფინანსებისა და ოპერაციული ფულადი სახსრების ნაკადი.

მანამდე კომპანიამ აღიარა საოპერაციო იჯარის ხარჯები იჯარის მანძილზე და აღიარა აქტივები და ვალდებულებები მხოლოდ იმდენად, რამდენადაც ადგილი ჰქონდა დროის სხვაობას იჯარის ფაქტობრივ გადასახდელებს და აღიარებულ ხარჯებს შორის. აქტივების სარგებლობის უფლება და საიჯარო ვალდებულება 47,690 ლარის ოდენობით აღიარებულ იქნა 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით. გამოყენებული ფასდაკლებით განაკვეთი შეადგენს 11.9%. იჯარის ვადაა 5დან 10 წლამდე.

ქვემოთ მოცემულ ცხრილში ნაჩვენებია საოპერაციო საიჯარო ვალდებულებები, რომლებიც გამოყენებულია ბასს 17-ის შესაბამისად 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, იგი დისკონტირებულია დამატებითი სესხის პროცენტით პირველადი გამოყენების დღისთვის და ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აღიარებული საიჯარო ვალდებულებებით, პირველადი გამოყენების დღეს.

ახალი ფასს-ები ან სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების ცვლილებები

ფასს 17 ადგენს სადაზღვევო ხელშეკრულებების აღიარების, შეფასების, წარდგენისა და ასახვის პრინციპებს და ცვლის ფასს 4-ის სადაზღვევო ხელშეკრულებებს.

ფასს 17-ში მოცემულია ზოგადი მოდელი, რომელიც მოდიფიცირებულია პირდაპირი მონაწილეობის მახასიათებლებიანი სადაზღვევო კონტრაქტებისთვის, რომელიც აღწერილია, როგორც ცვლადი ანაზღაურებით მიდგომა. ზოგადი მოდელი გამარტივებულია, თუ გარკვეული კრიტერიუმების დაკმაყოფილება ხდება დარჩენილი დაფარვის პასუხისმგებლობის შეფასებით პრემიის გადანაწილების მიდგომით.

ზოგადი მოდელი იყენებს მიმდინარე დაშვებებს მომავალი ფულადი ნაკადების მოცულობის, ვადებისა და გაურკვევლობის შესაფასებლად და ის პირდაპირ ზომავს ამ გაურკვევლობის ღირებულებას. იგი ითვალისწინებს საბაზრო საპროცენტო განაკვეთებს, და პოლისების ვარიანტებისა და გარანტიების გავლენას.

2020 წლის ივნისში საბჭომ ცვლილებები შეიტანა ფასს 17-ში იმ პრობლემებისა და განხორციელების გამოწვევების აღმოსაფხვრელად, რომლებიც გამოვლინდა ფასს 17-ის გამოქვეყნების შემდეგ. ცვლილებებით ხდება ფასს 17-ის თავდაპირველი გამოყენების თარიღის გადავადება (ცვლილებების შეტანით) წლიურ საანგარიშგებო პერიოდებში, რომლებიც იწყება 2023 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ. ამავე დროს, საბჭომ გამოსცა ფასს 9-ის გამოყენებისგან დროებითი გათავისუფლების გაგრძელების დოკუმენტი (ცვლილებები ფასს 4-ში), რომელიც აგრძელებს ფასს 9-ის ფასს 4-ში გამოყენებისგან დროებითი გათავისუფლების ფიქსირებულ ვადას იმ წლიურ საანგარიშგებო პერიოდებზე, რომლებიც იწყება



2023 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ.

ფასს 17 გამოყენებული უნდა იქნეს რეტროსპექტულად, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ეს შეუძლებელია, და ასეთ შემთხვევაში გამოიყენება მოდიფიცირებული რეტროსპექტული მიდგომა ან სამართლიანი ღირებულების მიდგომა. გარდამავალი მოთხოვნების მიზნებისათვის, თავდაპირველი განაცხადის თარიღი არის იმ წლიური საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისი, როდესაც საწარმო პირველად იყენებს ამ სტანდარტს, ხოლო გადასვლის თარიღი არის იმ პერიოდის დასაწყისი, რომელიც უშუალოდ წინ უსწრებს თავდაპირველი გამოყენების თარიღს.

შესწორებები ფასს 10-ში "კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება" და ბასს 28-ში "ინვესტიციები მეკავშირე და ერთობლივ საწარმოებში" - ინვესტორსა და მის ასოცირებულ ან ერთობლივ საწარმოს შორის აქტივების გაყიდვა ან შეტანა

ფასს 10-ის და ბასს 28-ის შესწორებები ეხება სიტუაციებს, როდესაც ინვესტორსა და მის ასოცირებულ ან ერთობლივ საწარმოს შორის ხდება აქტივების გაყიდვა ან შეტანა. კერძოდ, შესწორებებში ნათქვამია, რომ შვილობილი საწარმოს კონტროლის დაკარგვის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი, რომელიც არ მოიცავს ასოცირებულ ან ერთობლივ საწარმოსთან გარიგებაში შემავალ ბიზნესს, რომელიც აღირიცხება წილობრივი მეთოდით, აღიარდება მშობელი კომპანიის მოგებაში ან ზარალში მხოლოდ ამ ასოცირებულ ან ერთობლივ საწარმოსთან დაუკავშირებელი ინვესტორების წილობრივი ინტერესების ფარგლებში. ანალოგიურად, მოგება და ზარალი, რომელიც გამოწვეულია ინვესტიციების გადაფასებით ნებისმიერ ყოფილ შვილობილ საწარმოში (რომელიც გახდა ასოცირებული ან ერთობლივი საწარმო, რომელიც აღირიცხება კაპიტალის მეთოდის გამოყენებით) სამართლიან ღირებულებამდე, აღიარდება ყოფილი მშობლის მოგებაში ან ზარალში მხოლოდ ახალ ასოცირებულ ან ერთობლივ საწარმოსთან დაუკავშირებელი ინვესტორების წილობრივი ინტერესების ფარგლებში.

შესწორებების ძალაში შესვლის თარიღი ჯერ კიდევ არ არის დადგენილი საბჭოს მიერ, თუმცა ნებადართულია შესწორებების უფრო ადრე გამოყენება. კომპანიის დირექტორები ვარაუდობენ, რომ ამ ცვლილებების გამოყენებამ შეიძლება გავლენა იქონიოს ჯგუფის კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაზე მომავალ პერიოდებში, თუკი ასეთი გარიგებები წარმოიქმნება.

შესწორებები ბასს 1-ში ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა - ვალდებულებების მიმდინარედ ან გრძელვადიანად კლასიფიცირება

ბასს 1-ში შესული შესწორებები გავლენას ახდენს მხოლოდ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მიმდინარე ან გრძელვადიანი ვალდებულებების ასახვაზე და არა ნებისმიერი აქტივის, ვალდებულების, შემოსავლის ან ხარჯების აღიარების ოდენობაზე ან დროზე, ან ამ პუნქტების შესახებ ასახულ ინფორმაციაზე. შესწორებებით განიმარტება, რომ, როგორც მიმდინარე, ასევე გრძელვადიანი ვალდებულებების კლასიფიკაცია ეფუძნება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებულ უფლებებს; განისაზღვრება, რომ კლასიფიკაციაზე გავლენას არ ახდენს



მოლოდინები იმის შესახებ, გამოიყენებს თუ არა საწარმო ვალდებულების გადავადების უფლებას; განიმარტება, რომ უფლებები არსებობს, თუ შეთანხმებები სრულდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, და შემოაქვს განმარტება ტერმინისა "ანგარიშსწორება", რათა ნათელი გახდეს, რომ ანგარიშსწორება ეხება ფულადი სახსრების, წილობრივი ინსტრუმენტების, სხვა აქტივების ან მომსახურების კონტრაგენტისთვის გადაცემას.

შესწორებები გამოიყენება რეტროსპექტულად წლიური პერიოდებისთვის, რომლებიც იწყება 2023 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ, და ნებადართულია ვადამდელი გამოყენება.

შესწორებების შეტანა ფასს 3-ში, ბიზნეს კომბინაციები - მითითებები კონცეპტუალურ ჩარჩოზე

ცვლილებები აახლებს ფასს 3-ს ისე, რომ ის მიმართავს 2018 წლის კონცეპტუალურ ჩარჩოს 1989 წლის ჩარჩოს ნაცვლად. ისინი ასევე უმატებენ ფასს 3-ს მოთხოვნას, რომ ბასს 37-ის ფარგლებში ვალდებულებებისათვის, შემძენმა გამოიყენოს ბასს 37, რათა განსაზღვროს, არსებობს თუ არა შეძენის თარიღისთვის არსებული ვალდებულება წარსული მოვლენების შედეგად. მოსაკრებელისათვის, რომელიც იქნებოდა IFRIC 21 მოსაკრებელის ფარგლებში, შემძენი იყენებს IFRIC 21-ს იმის დასადგენად, მოხდა თუ არა დამავალდებულებელი მოვლენა, რომელიც წარმოშობს მოსაკრებელის გადახდის ვალდებულებას შეძენის თარიღისთვის.

და ბოლოს, შესწორებები ამატებს პირდაპირ განცხადებას იმის თაობაზე, რომ შემძენი არ აღიარებს პირობით აქტივებს, რომლებიც შეძენილია ბიზნესის კომბინაციით.

ცვლილებები ძალაშია იმ ბიზნეს კომბინაციებისთვის, რომლებისთვისაც შეძენის თარიღია 2022 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული პირველი წლიური პერიოდის დასაწყისი. ვადამდელი გამოყენება დასაშვებია, თუ საწარმო იმავე დროს ან უფრო ადრე ასევე გამოიყენებს ყველა სხვა განახლებულ მითითებას (გამოქვეყნებულს განახლებულ კონცეპტუალურ ჩარჩოსთან ერთად).

შესწორებები ბასს 16-ში ძირითადი საშუალებები - შემოსავალი დაგეგმილ გამოყენებამდე

შესწორებები კრძალავს ძირითადი საშუალებების ღირებულებიდან აქტივის გამოყენებამდე წარმოებული ნივთების რეალიზაციიდან ნებისმიერი თანხის გამოქვითვას, ე.ი. იმ თანხის გამოქვითვას, რომელიც საჭიროა აქტივის ადგილზე მისატანად და იმ მდგომარეობაში მოსაყვანად, რომელიც აუცილებელია, რომ შესაძლებელი იყოს მისი ექსპლუატაცია მენეჯმენტის გეგმის მიხედვით. შესაბამისად, საწარმო ასეთ შემოსავლებს და მასთან დაკავშირებულ ხარჯებს აღიარებს მოგებაში ან ზარალში. საწარმო ამ საგნების ღირებულებას აფასებს ბასს 2-ის "მარაგების" შესაბამისად.

შესწორებებით ასევე განიმარტება ტერმინს "ტესტირება, გამართულად ფუნქციონირებს თუ არა აქტივი". ამას ბასს 16 ახლა განსაზღვრავს, როგორც იმის შეფასებას, არის თუ არა აქტივის ტექნიკური და ფიზიკური შესრულება ისეთი, რომ



შესაძლებელია მისი გამოყენება საქონლის ან მომსახურების წარმოებაში ან მიწოდებაში, სხვებზე გასაქირავებლად, ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის. თუ სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ცალ-ცალკე არ არის წარმოდგენილი, ფინანსურმა ანგარიშგებამ უნდა ასახოს მოგებაში ან ზარალში შეტანილი შემოსავლები და ხარჯი, რომლებიც ეხება წარმოებულ ნივთებს, რომლებიც არ წარმოადგენენ საწარმოს ჩვეულებრივი საქმიანობის შედეგს, და მიუთითოს, თუ რომელი მუხლ(ებ)ი მოიცავს ამ შემოსავალსა და ღირებულებას ყოვლისმომცველი შემოსავლის ანგარიშგებაში.

შესწორებები გამოიყენება რეტროსპექტულად, მაგრამ ძირითადი საშუალებების მხოლოდ იმ პუნქტებისადმი, რომლებიც მიტანილია ადგილზე და მოყვანილია იმ მდგომარეობაში, რომელიც აუცილებელია, რომ შესაძლებელი იყოს მისი ექსპლუატაცია მენეჯმენტის გეგმის მიხედვით, ყველაზე ადრეული პერიოდის დასაწყისში ან მის შემდეგ, რომელიც წარმოდგენილია ფინანსურ ანგარიშგებაში, როგორც საწარმოს მიერ ამ შესწორებების პირველად გამოყენება.

საწარმომ უნდა აღიაროს ცვლილებების თავდაპირველად გამოყენების კუმულაციური ეფექტი, როგორც გაუნაწილებელი მოგების (ან კაპიტალის სხვა კომპონენტის, საჭიროებისდა მიხედვით) საწყისი ბალანსის კორექტირება, იმ წარმოდგენილი ყველაზე ადრეული პერიოდის დასაწყისში.

შესწორებები ძალაშია წლიური პერიოდებისთვის, რომლებიც იწყება 2022 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ, და ნებადართულია ვადამდელი გამოყენება.

შესწორებები ბასს 37-ში "ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები" - მიმდებარე შესასრულებელი კონტრაქტები - ხელშეკრულების შესრულების ღირებულება

შესწორებებით ზუსტდება, რომ 'ხელშეკრულების შესრულების ღირებულება' მოიცავს 'ხარჯებს, რომლებიც უშუალოდ ეხება ხელშეკრულებას'. ხარჯები, რომლებიც პირდაპირ ეხება ხელშეკრულებას, მოიცავს როგორც ამ ხელშეკრულების შესრულების დამატებით ხარჯებს (მაგალითად უშუალო შრომითი დანახარჯები ან მასალები), ასევე სხვა ხარჯების გადანაწილება, რომლებიც უშუალოდ ეხება კონტრაქტების შესრულებას (მაგალითად, ცვეთის გადასახადის გადანაწილება ხელშეკრულების შესრულებისას გამოყენებულ ძირითად საშუალებებზე).

შესწორებები ეხება იმ ხელშეკრულებებს, რომლებისთვისაც საწარმოს ჯერ არ შეუსრულებია ყველა ვალდებულება იმ წლიური საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში, რომელშიც საწარმო პირველად გამოიყენებს ამ შესწორებებს. შედარებითი მონაცემები არ გადაითვლება. ამის ნაცვლად, საწარმომ უნდა აღიაროს ცვლილებების თავდაპირველად გამოყენების კუმულაციური ეფექტი, როგორც გაუნაწილებელი მოგების (ან კაპიტალის სხვა კომპონენტის, საჭიროებისდა მიხედვით) საწყისი ბალანსის კორექტირება, თავდაპირველი გამოყენების თარიღში.



შესწორებები ძალაშია წლიური პერიოდებისთვის, რომლებიც იწყება 2022 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ, და ნებადართულია ვადამდელი გამოყენება.

ფასს-ის 2018-2020 წლის ყოველწლიური გაუმჯობესებები - ფასს 1-ის „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების პირველად გამოყენების“ , ფასს 9 "ფინანსური ინსტრუმენტების", ფასს 16 "იჯარის" და ბასს 41 "სოფლის მეურნეობის" შესწორებები

ყოველწლიური გაუმჯობესებები მოიცავს ოთხ სტანდარტში შეტანილ შესწორებებს.

ფასს 1 ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიღება პირველად შესწორება დამატებით შეღავათებს აძლევს შვილობილ კომპანიას, რომელიც თავის მშობელზე უფრო გვიან ხდება ფასს-ის პირველად გამომყენებელი, კუმულაციური განსხვავებების აღრიცხვის კუთხით. ამ შესწორების შედეგად, შვილობილ კომპანიას, რომელიც იყენებს ფასს 1:D16(a)- ში მოცემულ გამონაკლისს, ახლა ასევე შეუძლია ყველა უცხოური ოპერაციისთვის აირჩიოს კუმულაციური განსხვავებების შეფასება საბალანსო ღირებულებით, რომელიც შეტანილი იქნებოდა მშობლის კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში, ფასს სტანდარტებზე მშობლის გადასვლის თარიღის საფუძველზე, თუ არ განხორციელდა კორექტირებები კონსოლიდაციის პროცედურებისთვის და იმ ბიზნეს კომბინაციის ეფექტებისთვის, რომელშიც მშობელმა შეიძინა შვილობილი კომპანია. მსგავსი არჩევანი ხელმისაწვდომია ასოცირებული ან ერთობლივი საწარმოსთვის, რომელიც იყენებს ფასს 1:D16(a)-ში მოცემულ გამონაკლისს.

შესწორება ძალაშია წლიური პერიოდებისთვის, რომლებიც იწყება 2022 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ, და ნებადართულია ვადამდელი გამოყენება.

ფასს 9 - ფინანსური ინსტრუმენტები;

შესწორება განმარტავს, რომ "10 პროცენტიანი" ტესტის გამოყენებისას, იმის შესაფასებლად, უნდა შეწყდეს თუ არა ფინანსური ვალდებულების აღიარება, ორგანიზაცია შეიყვანს მხოლოდ იმ საფასურს, რომლის გადახდა ან მიღება მოხდა ორგანიზაციასა (მსესხებელსა) და გამსესხებელს შორის, მათ შორის იმ საფასურს, რომელიც გადახდილია ან მიღებულია ორგანიზაციის ან გამსესხებლის მიერ სხვა ორგანიზაციის სახელით.

ეს შესწორება ვრცელდება პერსპექტიულად ყველა ცვლილებასა და გაცვლაზე, რომლებიც ხდება იმ თარიღში ან მის შემდეგ, როდესაც საწარმო პირველად გამოიყენებს ამ შესწორებას.

შესწორება ძალაშია წლიური პერიოდებისთვის, რომლებიც იწყება 2022 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ, და ნებადართულია ვადამდელი გამოყენება.

ფასს 16 იჯარა

შესწორება აუქმებს იჯარის საგნის გაუმჯობესების ანაზღაურების ილუსტრაციას. რამდენადაც ფასს 16-ის შესწორება შეეხება მხოლოდ საილუსტრაციო მაგალითს, ძალაში შესვლის თარიღი მითითებული არ არის.



ბასს 41 სოფლის მეურნეობა

ეს შესწორება აუქმებს ბასს 41-ის მოთხოვნას საწარმოებისათვის, რომ სამართლიანი ღირებულების შეფასებისას მათ გამოირიცხო ფულადი ნაკადები დაბეგვრისათვის. ამას სამართლიანი ღირებულების გაზომვა ბასს 41-ში შესაბამისობაში მოყავს ფასს 13-ის სამართლიანი ღირებულების გაზომვის მოთხოვნებთან, გამოიყენოს შიდა შეთანხმებული ფულადი ნაკადები და დისკონტირების განაკვეთები, და საშუალებას აძლევს მომამზადებლებს, განსაზღვრონ, გამოიყენონ თუ არა გადასახადებამდე და გადასახადების შემდგომი ფულადი ნაკადები და დისკონტირების განაკვეთები ყველაზე შესაფერისი სამართლიანი ღირებულების გაზომვისთვის.

ეს შესწორება გამოიყენება პერსპექტიულად, ე.ი. სამართლიანი ღირებულების გაზომვებისთვის იმ თარიღისთვის ან მის შემდეგ, როდესაც საწარმო პირველად გამოიყენებს ამ შესწორებას.

შესწორება ძალაშია წლიური პერიოდებისთვის, რომლებიც იწყება 2022 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ, და ნებადართულია ვადამდელი გამოყენება.

შესწორებები ბასს 1-ში ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა და ფასს-ის პრაქტიკის ანგარიშგება 2 გადაწყვეტილების მიღების არსებითობა - სააღრიცხვო პოლიტიკის ასახვა

შესწორებები ცვლის ბასს 1-ის მოთხოვნებს სააღრიცხვო პოლიტიკის ასახვასთან დაკავშირებით. ეს შესწორებები ჩაანაცვლებს ტერმინ „მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის“ ყველა შემთხვევას ტერმინით „არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკის ინფორმაცია“. სააღრიცხვო პოლიტიკის ინფორმაცია არსებითია, თუ საწარმოს ფინანსურ ანგარიშგებაში მოცემულ სხვა ინფორმაციასთან ერთად განხილვისას, გონივრულად შეიძლება მოსალოდნელი იყოს იმ გადაწყვეტილებებზე გავლენის მოხდენა, რომლებსაც ზოგადი დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების პირველადი მომხმარებლები იღებენ ამ ფინანსური ანგარიშგების საფუძველზე.

აგრეთვე შესწორებულია მხარდამჭერი პუნქტები ბასს 1-ში, რათა განმარტებული იყოს, რომ სააღრიცხვო პოლიტიკის ინფორმაცია, რომელიც ეხება არამატერიალურ გარიგებებს, სხვა მოვლენებს ან პირობებს, არის არამატერიალური და არ საჭიროებს ასახვას. სააღრიცხვო პოლიტიკის ინფორმაცია შეიძლება იყოს არსებითი დაკავშირებული გარიგებების, სხვა მოვლენების ან პირობების ხასიათის გამო, მაშინაც კი, როდესაც თანხები არ არის არსებითი. თუმცა, სააღრიცხვო პოლიტიკის ყველა ინფორმაცია, რომელიც ეხება არსებით გარიგებებს, სხვა მოვლენებს ან პირობებს, თავისთავად არ არის არსებითი.

საბჭომ ასევე შეიმუშავა მითითებები და მაგალითები ფასს 2-ის პრაქტიკულ დებულებაში აღწერილი "ოთხეტაპიანი არსებითობის პროცესის" ასახსნელად და დემონსტრირებისთვის.

ბასს 1-ის შესწორებები ძალაშია წლიური პერიოდებისთვის, რომლებიც იწყება 2023 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ, ნებადართულია ვადამდელი გამოყენება და



გამოიყენება პერსპექტიულად. ფასს 2-ის პრაქტიკის დებულებაში შესული შესწორებები არ შეიცავს ძალაში შესვლის თარიღს ან გადასვლის მოთხოვნებს.

ბასს 8 სააღრიცხვო პოლიტიკის შესწორებები, ცვლილებები სააღრიცხვო შეფასებებში და შეცდომები - სააღრიცხვო შეფასებების განმარტება

შესწორებები სააღრიცხვო შეფასებებში ცვლილების განმარტებას ცვლის სააღრიცხვო შეფასებების განმარტებით. ახალი განმარტებით, სააღრიცხვო შეფასებები არის "ფულადი თანხები ფინანსურ ანგარიშგებაში, რომლებიც ექვემდებარება გაზომვის გაურკვევლობას".

სააღრიცხვო შეფასებებში ცვლილების განმარტება ამოღებულ იქნა. თუმცა, საბჭომ შეინარჩუნა სტანდარტში სააღრიცხვო შეფასებებში ცვლილებების კონცეფცია შემდეგი განმარტებით:

სააღრიცხვო შეფასების ცვლილება, რომელიც იწვევს ახალ ინფორმაციას ან ახალ მოვლენებს, არ წარმოადგენს შეცდომის გასწორებას;

შეყვანის ან გაზომვის ტექნიკის ცვლილების შედეგები, რომლებიც გამოიყენება სააღრიცხვო შეფასების შესამუშავებლად, არის სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები, თუ ისინი არ იწვევენ წინა პერიოდის შეცდომების გასწორებას.

საბჭომ ბასს 8-ის განმახორციელებელ სახელმძღვანელოს დაუმატა ორი მაგალითი (მაგალითები 4-5), რომელიც თან ახლავს სტანდარტს. საბჭომ ამოიღო ერთი მაგალითი (მაგალითი 3), რადგან ამან შეიძლება გამოიწვიოს დაბნეულობა შესწორებების ფონზე.

ეს შესწორებები ძალაშია 2023 წლის 1 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისთვის იმ სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებებთან და სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებთან დაკავშირებით, რომლებიც ხდება ამ პერიოდის დასაწყისში ან მის შემდეგ, და ნებადართულია ვადამდელი გამოყენება.

26. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2020 წლის დასაწყისიდან, მსოფლიო მასშტაბით გავრცელდა ახალი კორონავირუსი (ე.წ. COVID-19) და 2020 წლის 11 მარტს ჯანდაცვის მსოფლიო ორგანიზაციამ ვირუსი პანდემიად გამოაცხადა. ამ გარემოების გამო, 2020 წლის 21 მარტს საქართველოში გამოცხადდა ერთთვიანი საგანგებო მდგომარეობა. ვითარების შედეგად, „კომპანია“ გამოწვევების წინაშე აღმოჩნდა. „კომპანია“ თვლის, რომ მას აქვს ყველა ის რესურსი, რომელიც აუცილებელია, რომ განაგრძოს საქმიანობა როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. ამასთან, ზუსტი წინასწარმეტყველების გაკეთება თუ რამდენად იმოქმედებს კრიზისი მის საქმიანობაზე ჯერ კიდევ ნაადრევია. ასევე გაურკვეველია, თუ რამდენი



ხანი დასჭირდება კრიზისიდან გამოსვლას. ასეთი გლობალური ინტეგრირებული კრიზისი პირველია ქართული ბიზნესის ისტორიაში და შესაბამისად, კორპორატიული გამოცდილება არ არსებობს.

ანგარიშგების თარიღის შემდეგ არ დამდგარა სხვა ისეთი მოვლენები, რაც ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახვას ან გამჟღავნებას ექვემდებარება. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ყველა საჭირო და ჯეროვანი ზომა აქვს მიღებული კომპანიაზე ამ პანდემიის გავლენის შესასუსტებლად, ამჟამად, კომპანია აგრძელებს ყველა მიმდინარე პროექტებს.

„კომპანიის“ დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 20 სექტემბერს.

ირაკლი ღვინიაშვილი
დირექტორი



ხანი დასჭირდება კრიზისიდან გამოსვლას. ასეთი გლობალური ინტეგრირებული კრიზისი პირველია ქართული ბიზნესის ისტორიაში და შესაბამისად, კორპორატიული გამოცდილება არ არსებობს.

ანგარიშგების თარიღის შემდეგ არ დამდგარა სხვა ისეთი მოვლენები, რაც ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახვას ან გამჟღავნებას ექვემდებარება. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ყველა საჭირო და ჯეროვანი ზომა აქვს მიღებული კომპანიაზე ამ პანდემიის გავლენის შესასუსტებლად, ამჟამად, კომპანია აგრძელებს ყველა მიმდინარე პროექტებს.

„კომპანიის“ დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 20 სექტემბერს.

ირაკლი ღვინიაშვილი
დირექტორი





შპს „სუფთა სახლი“-ს

მმართველობის ანგარიშგება

სარჩევი

- o კომპანიის ბიზნესის განვითარება, საქმიანობის შედეგები და მდგომარეობა-44
- o კომპანიის სამომავლო განვითარების გეგმები-----45
- o კომპანიის მიერ განხორციელებული სამეცნიერო-კვლევითი და საცდელ-
საკონსტრუქტორო სამუშაოების მიმოხილვა-----46
- o ინფორმაცია კომპანიის ფილიალების საქმიანობის შესახებ-----46
- o ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები-----46
- o ინფორმაცია საკუთარი აქციების შეძენის შესახებ-----58
- o დამატებით განმარტებები წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებში ასახული თანხების
შესახებ-----58
- o კომპანიის საკრედიტო, საბაზრო, ლიკვიდობის და ფულადი ნაკადების
რისკების მიმოხილვა და ინფორმაცია ამ რისკების მართვის მექანიზმების
შესახებ-----60



1. კომპანიის ბიზნესის განვითარება, საქმიანობის შედეგები და მდგომარეობა

შპს „სუფთა სახლი“ (შემდგომში კომპანია) დაარსდა 2009 წლის 7 მაისს. იმთავითვე კომპანიის მიზანი იყო მომხმარებლისათვის შეეთავაზებინა რაც შეიძლება მრავალფეროვანი პროდუქცია, ხარისხისა და ფასის საუკეთესო შესატყვისობით, რომელიც დაეხმარებოდა მათ სახლებში მყუდრო და სუფთა გარემოს შექმნაში. ბოლოდროინდელი შედეგები გვაჩვენებს, რომ ჩვენი პროექტი დინამიურად მზარდი და სტაბილურად წარმატებული გახდა. პერიოდის განმავლობაში მიღებული გამოცდილება გვადლევს საშუალებას ეკონომიკური თუ ბაზარზე არსებული სხვა გამოწვევების მიუხედავად შევინარჩუნოთ კომპანიის ზრდის ტრენდი. მუდმივად ვაწარმოებთ არამარტო ახალი ობიექტების გახსნას, ვზრუნავთ მომხმარებლისათვის ოპტიმალური ხარისხის და ფასის შეთავაზებაზე. ვწერგავთ ახალ სერვის-ტექნოლოგიებს, რათა შევქმნათ სტაბილური და გრძელვადიანი ზრდის მყარი საფუძველი.

განვლილ პერიოდში ჩვენ მივადწიეთ მნიშვნელოვან საოპერაციო და ფინანსურ შედეგებს, მათგან მთავარი მდგომარეობს შემდეგში: ჩვენ ვთვლით, რომ შევქმენით ზრდის უნარის მქონე ბიზნეს-მოდელი, რომელიც დაგვხმარება ეფექტურად გამოვიყენოთ საქართველოს ბაზრის პოტენციალი და უზრუნველვყოთ წამყვანი პოზიცია საშუალო და გრძელვადიან პერსპექტივაში.

კომპანიის ერთ-ერთი მთავარ მიზნად ისევ რჩება ბიზნესის გაორმაგება სამი-ოთხი წლის განმავლობაში, რისთვისაც მას ყავს, როგორც ადამიანური რესურსი, ასევე გააჩნია სათანადო აუცილებელი სტრატეგია. ჩვენ განვიხილავთ ორგანულ ზრდას, როგორც ძირითად სტიმულს ჩვენი ბიზნესისათვის. ჩვენი მაღაზიების ფორმატი, მათი განლაგება ასრულებს გადამწყვეტ მნიშვნელობას ამონაგების გაორმაგების გეგმებში. შემდგომი ხუთი წლის განმავლობაში ჩვენ ვგეგმავთ ორგანული ზრდის მაღალი ტემპების შენარჩუნებას. ჩვენ ვისწრაფვით მაქსიმალურად გამოვიყენოთ ათვისებული ადგილების პოტენციალი და სადაც არ უნდა ვმოქმედებდეთ, ჩვენ განზრახული გვაქვს ვიმუშაოთ უმაღლეს პროფესიონალურ დონეზე და გამოვიყენოთ ჩვენი უპირატესობები, რომლებიც განპირობებულია ჩვენი მასშტაბებითა და მიწოდების გამართული სისტემით.

„სუფთა სახლი“ არის მოსახერხებლად განლაგებული მაღაზიების ერთ-ერთი წამყვანი საცალო ქსელი. ქსელის მაღაზიები მუდმივად ატარებენ მომგებიან პრომოაქციებსა და სხვა მარკეტინგულ აქტივობებს, რაც მომხმარებელს აძლევს საშუალებას განახორციელოს მარტივი და ეკონომიური შენაძენი.



ცნობილია, რომ საქონლისა და მომსახურების ბრენდების ძირითადი კატეგორიები სულ უფრო ემსგავსება ერთმანეთს. ცნობილია, აგრეთვე, რომ მომხმარებელი ყოველთვის მართალია, იმიტომ რომ ის თავისი ფულით ყიდულობს იმას, რაც მას უნდა და, თუ შენ შესაბამისი საქონელი/მომსახურება არ გაქვს, ის უკვე აღარ არის შენი მომხმარებელი. ამიტომ ამ მსგავსების ზრდის შესაბამისად მომხმარებელი უფრო ხშირად არჩევანს ფასის მიხედვით აკეთებს. ასე რომ, მომხმარებელი მაინცდამაინც „პერსილს“ ან „კოლგეიტს“ არ შეიძენს, თუ გამოცხადდება სხვა ანალოგების გაყიდვა უფრო დაბალ ფასად, თუმცა ფასსაც ასევე თავისი სასრული რესურსი აქვს. შედეგად, მწარმოებლების მიერ გადავსებულ სფეროებში სულ უფრო რთული ხდება ბრენდების გარჩევა/გამორჩევა. ასევე გასათვალისწინებელია ისიც, რომ მომხმარებელი ლოიალურია მანამ, სანამ სხვა არ შესთავაზებს უკეთეს/განსხვავებულ მომსახურებას. ამიტომ საჭიროა განსხვავებული სტრატეგიული მიდგომა, რომელიც ახალ/განსხვავებულ ბაზარს ჩამოაყალიბებს.

2. კომპანიის სამომავლო განვითარების გეგმები

კოვიდ 19-ის პანდემიამ საცალო ქსელური მაღაზიების ბიზნესზეც მოახდინა გავლენა. იგრძნობა ჰიპერმარკეტების შემცირებისა და მცირე ზომის ქსელური მაღაზიების რაოდენობის ზრდის ერთდროული პროცესის ტენდენციები. რითეილერების მხრიდან დიდი მაღაზიის კონცეფციაზე უარის თქმა უფრო მცირე ფორმატის მაღაზიების სასარგებლოდ რამდენიმე მიზეზმა გამოიწვია: პირველი, მომხმარებელი ერიდება მასიური თავშეყრის ადგილებს და აუცილებელ პროდუქციას იძენს სახლთან ახლოს; მეორე, ონლაინ გაყიდვების ზრდა მოხდა არა მხოლოდ არასასურსათო კატეგორიებში, არამედ ჰიგიენური, საყოფაცხოვრებო ქიმიისა და პარფიუმერიის კატეგორიებშიც. მესამე - კიდევ ერთი ახალი სამომხმარებლო ჩვევა, რომელიც უფრო გაძლიერდა კორონავირუსის ფონზე - რაციონალური მოხმარების ტრენდი. როგორც დაკვირვებამ აჩვენა, ლოქდაუნების დამთავრების შემდეგ მომხმარებელმა აქცენტი უფრო ხელმისაწვდომ პროდუქციაზე გადაიტანა. მომხმარებელმა ისწავლა სარგებლის ნახვა იმგვარად, რომ გამოიყენოს პრომო-აქციები კონკურენტ რითეილერებს შორის. საფასო კონკურენციის ძირითადი რესურსი კი შენაძენის ოდენობა და ხარჯების ოპტიმიზაციაა. მაგალითად, ლოკაცია, სადაც იჯარის ფასი ნაკლებია, იძლევა საშუალებას უფრო დაბალი ფასი შესთავაზო მომხმარებელს და ამავე დროს არ დაკარგო ტრაფიკი, რადგან მომხმარებელი მაინც მოვა „თავის“ მაღაზიაში. გამოდის, რომ ყურადღება უნდა გადავიტანოთ ყველაზე პოპულარულ პროდუქტებზე და აგრეთვე საკუთარი საფირმო ნიშნით წარმოებულ პროდუქციაზე. მომხმარებლისათვის უალტერნატივოდ მნიშვნელოვანი ხდება უფრო დაბალი ფასები,



სავაჭრო წერტილის მცირე ფორმატი, ასორტიმენტის შემცირება და საკუთარი სავაჭრო ნიშნის მაონე პროდუქცია თაროებზე.

ისევ გრძელდება პროექტი პირობითი სახელწოდებით „სუფთა სახლი“ სუპერმარკეტებში. თანამშრომლობის მსგავსი პლატფორმები, რომლებიც თანაბრად ხელსაყრელია, როგორც მასში უშუალოდ მონაწილე პარტნიორებისათვის, ასევე მომხმარებლისათვისაც, სამომომავლოდაც იგეგმება.

3. კომპანიის მიერ განხორციელებული სამეცნიერო-კვლევითი და საცდელ-საკონსტრუქტორო სამუშაოს მიმოხილვა

2021 წლის განმავლობაში კომპანია არ ყოფილა ჩართული რაიმე სახის კვლევებისა და განვითარების აქტივობაში.

4. ინფორმაცია კომპანიის ფილიალების შესახებ

კომპანია წარმოდგენილია მთელი საქართველოს მასშტაბით შემდეგ ქალაქებში და რაიონებში: თბილისი, ქუთაისი, ბათუმი, ზუგდიდი, თელავი, რუსთავი, მცხეთა, ნატახტარი, დუშეთი, მუხრანი, კასპი, გორი, ხაშური, ქარელი, ბაკურიანი, ბორჯომი, ახალციხე, ახალქალაქი, მარნეული, ბოლნისი, საგარეჯო, გურჯაანი, ლაგოდეხი, ყვარელი, წნორი, ახმეტა, დედოფლისწყარო, ზეტაფონი, სამტრედია, თერჯოლა, ვანი, ბაღდათი, საჩხერე, ჭიათურა, ოზურგეთი, ლანჩხუთი, ჩოხატაური, ამბროლაური, ქობულეთი, ხელვაჩაური, ფოთი, წალენჯიხა, ხობი, სენაკი, მარტვილი, ფოთი, ჩაქვი, მესტია, ხონი, ხობი, წალენჯიხა, მარტვილი, წყალტუბო, ცაგერი, ჩხოროწყუ.

5. ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები (ათასი ლარი)

ამონაგები	EBITDA ლარი	წმინდა მოგება
140,126	5,776	
5,776		

• ძირითადი ოპერაციული მაჩვენებლები

მაღაზიების რაოდენობა	სავაჭრო ფართობები	დასახლ. პუნქტების რაოდენობა
203	28,293 კვ.მ	55



- შემოსავლების ძირითადი მაჩვენებლები

მთლიანი მარჟა

EBITDA მარჟა

წმინდა მარჟა

28 %

4%

4%

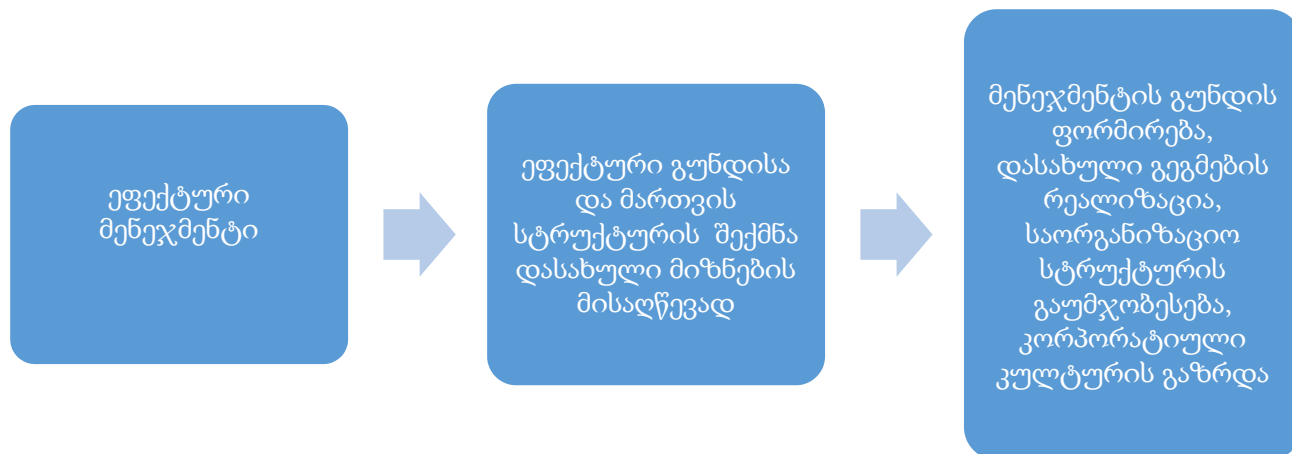
- საქართველოს საყოფაცხოვრებო საქონლით მოვაჭრე ქსელების ბაზარი

საქართველოს საყოფაცხოვრებო საქონლით მოვაჭრე ქსელების ბაზარი წარმოდგენილია შემდეგი მაღზიებით კარფური, მემო, ზღაპარის ქსელი, ორი ნაბიჯი, ნიკორა , მაგნიტი,გუდვილი და ფრესკო.

- კომპანიის წილი ბაზარზე

ბოლო სამი წლის განმავლობაში გავიზარდეთ 2-ჯერ

ჩვენი სტრატეგია	სტრატეგიული ამოცანა	2021 წლის მიღწევები
• ძლიერი მხარეების განვითარება	• თანამშრომელთა მოტივაციისა და ბრენდების დიფერენციაციის გზით ბაზრის ლიდერობა	• ახალი ოპერაციული მოდელი, რომელიც მეტ დამოუკიდებლობას აძლევს მაღაზიებს; კორპორატიული კულტურისა და თანამშრომელთა მოტივაციის ამაღლება
ოპერაციული საქმიანობის ეფექტურობის გაზრდა	ახალი ტექნოლოგიების დანერგვისა და მიწოდების რგოლების ოპტიმიზაციის გზით ოპერაციული საქმიანობის ეფექტურობის გაზრდა	ბიზნესის ახალი საოპერაციო მოდელის გამოყენება მიწოდების ჯაჭვში, ბიზნეს პროცესების გაუმჯობესება, მიწოდების მარშრუტების ოპტიმიზაცია, დანაკარგების შემცირება, ავტომატური შეკვეთის დანერგვა.



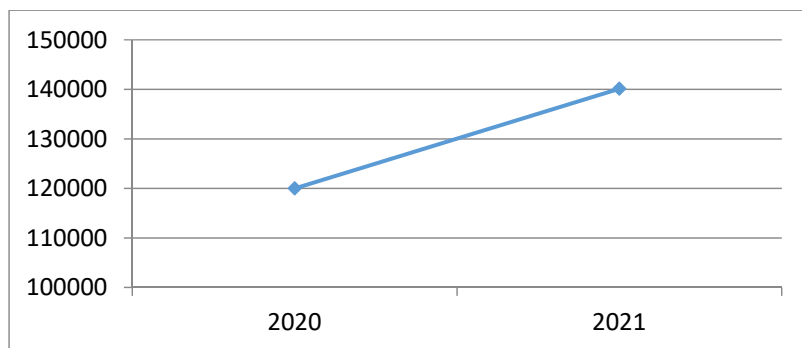
2022წლის გეგმები	ეფექტურობის საკვანძო მაჩვენებლები	სტრატეგიული რისკები
ლოჯისტიკის გაყოფა, კატეგორიების მიხედვით მენეჯმენტის დანერგვა,	+ამონაგები +შესადარისი გაყიდვები, საშუალო ჩეკი და ტრაფიკი	+მომხმარებელთა არჩევანი, +კონკურენტული გარემო, +თანამშრომელთა შერჩევა და შენარჩუნება, +საოპერაციო რისკები
ახალი ოპერაციული სისტემის დანერგვა, ავტოშეკვეთების სისტემის განახლება, შეკვეთებისა და მოთხოვნების დაგეგმვის პროგრამული უზრუნველყოფის დანერგვა; ინტერნეტ მაღაზიის შექმნა	+კომერციული მარჟა +საერთო მარჟა +EBITDA-ს მარჟა	საოპერაციო რისკები : პროდუქციის ასორტიმენტი , ფასწარმოქმნა მომწოდებელთან ურთიერთობა მომხმარებელთან ურთიერთობა გაყიდვები IT სისტემების ბიზნესთან შესაბამისობა ფინანსური რისკები
11-13% - იანი ორგანული ზრდა, 2021 წელს წამოწყებული ინიციატივების განვითარება, EBITDA-ს მარჟის შენარჩუნება ___%-ის დონეზე	+სავაჭრო ფართობების ზრდა +თანამშრომელთა რაოდენობა, კადრების დენადობა	ფინანსური რისკები სავაჭრო წერტილების შერჩევის რისკები მომხმარებელთა ლოიალურობის რისკები



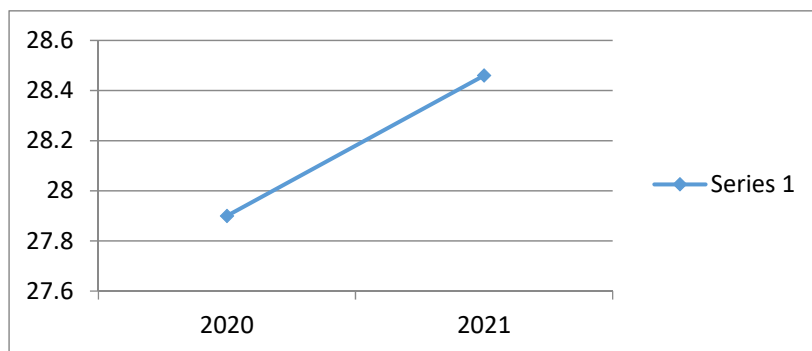
- ფინანსური მაჩვენებლები

ამონაგები (ათასი ლარი)

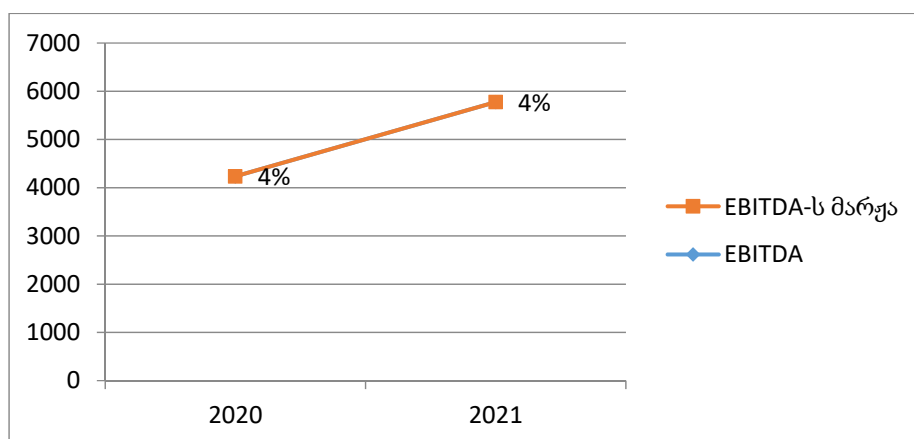
ზრდის 14 %



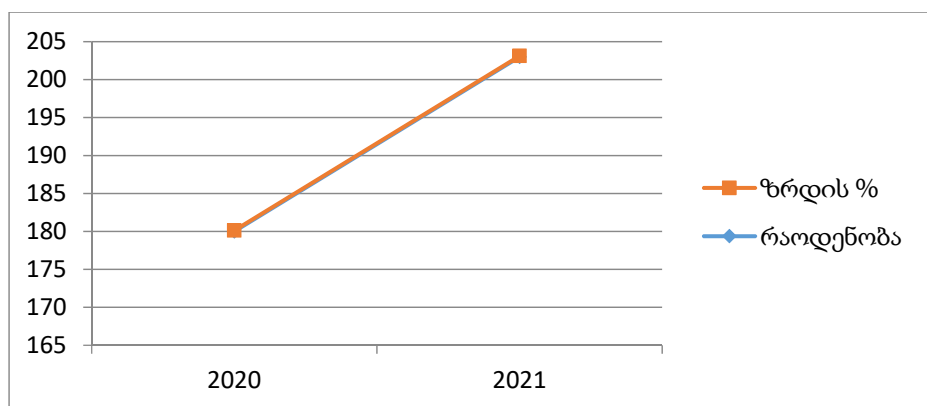
საერთო მარჟა %



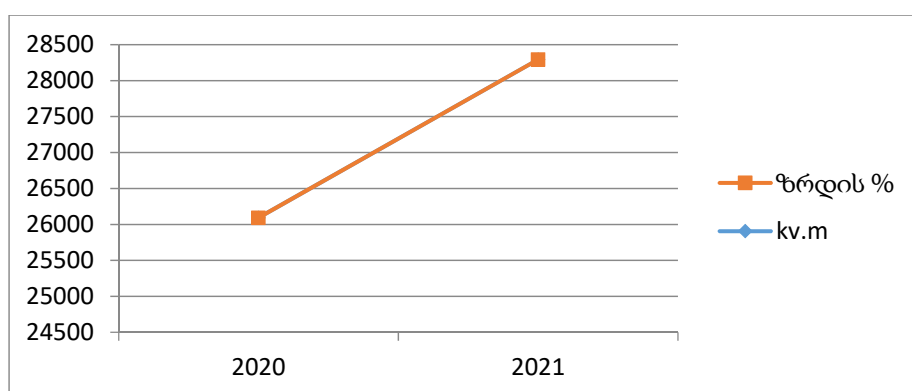
- კორექტირებული წმინდა მოგება (ათასი ლარი) და წმინდა მოგების მარჟა (%)



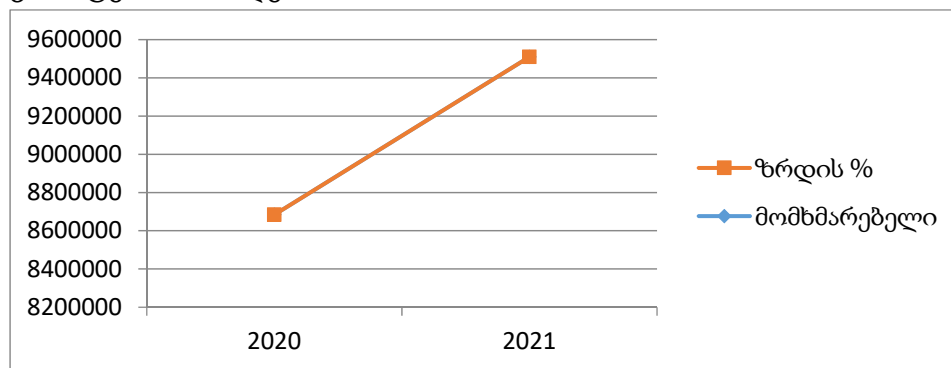
- საოპერაციო მაჩვენებლები
- მაღაზიების განვითარების ზრდის დინამიკა (რაოდენობა)



- სავაჭრო ფართობების ზრდა (კვ.მ)



- ვიზიტების რაოდენობა



კომპანიას უკვე ჰყავს მუდმივი და ერთგული მომხმარებლები, თუმცა მუდმივად ზრუნავს მათ მოტივაციაზე და დასაჩუქრებაზე. 2021 წელს სულ ჩატარდა ოთხი წამახალისებელი გათამაშება და „მომენტალური გათამაშება“, სადაც მომხმარებელს შეეძლო ადგილზე შემთხვევითობის პრინციპით მოეგო სხვადასხვა საყოფაცხოვრებო საქონელი: თავის მოვლის საშუალებები, საოჯახო ქიმია, დეკორატიული საქონელი და ა.შ ფინალურ გათამაშებაში დაჯილდოვდნენ გამარჯვებული მომხმარებლები.



გათამაშდა, ელექტროსკუტერი, საგზური ქვეყნის გარეთ და შიგნით, Iphone, ნოუტბუქი, საოჯახო ტექნიკა, საოჯახო ავეჯი და სხვა.

ასევე გაიმართა სამი უმსხვილესი პრომო აქცია „გაასუფთავე სუფთა სახლი“ „სუფთა სახლის დაბადების დღე“ და „black Friday“. აღნიშნულ აქციაზე მომხმარებლებს შეეძლოთ სუფთა სახლის მაღაზიაში განთავსებულ ნებისიერ საქონელზე მიეღოთ გასნაკუთრებული ფასდაკლება.

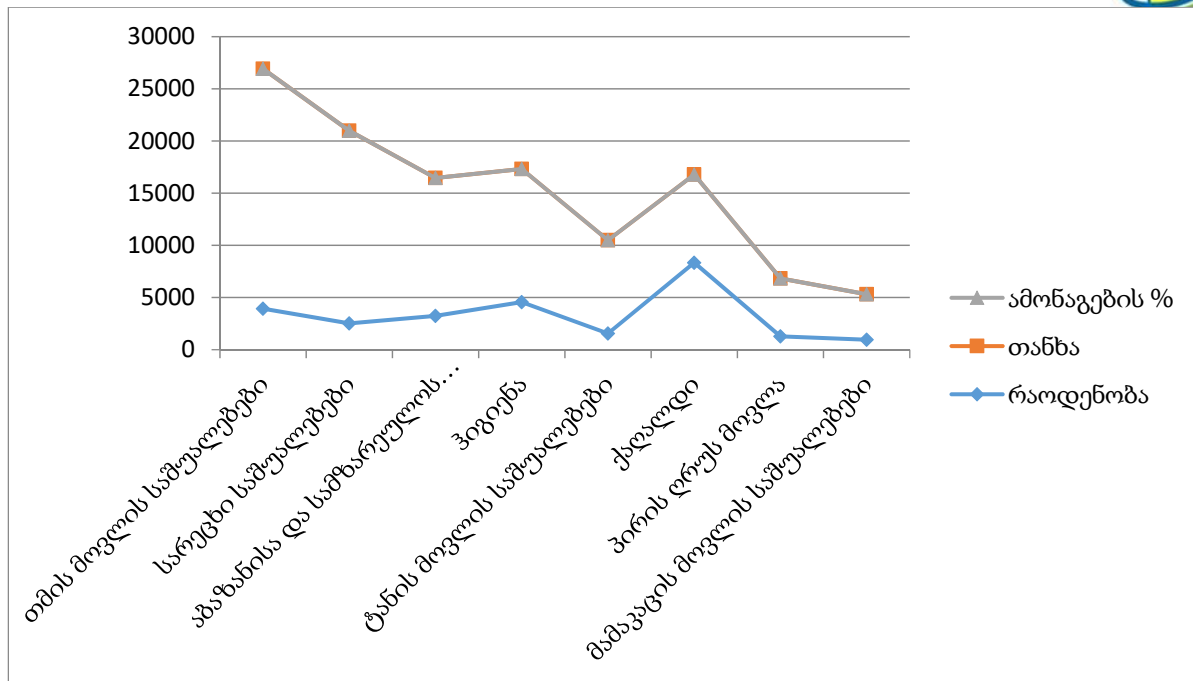
2021 წელს კომპანიამ მომხმარებლებს შესთავაზა ადგილზე მიტანის სერვისები „გლოვო“, „ვოლტისა“ და „ვენდუს“ გარდა, ჩვენი კომპანიის ვებ-გვერდის CH.ge საშუალებითაც.

- **კომერციული აქტივობა და მიწოდების ლოჯისტიკა**

კომპანია ლიდერია საყოფაცხოვრებო ქიმიის, პარფიუმერიისა და ჰიგიენის საშუალებების საცალო ბაზარზე. ის არის ბევრი უცხოელი თუ ადგილობრივი მწარმოებლისა და მომწოდებლის ერთ-ერთი უმსხვილესი პარტნიორი. კომპანიამ დაამყარა და სულ უფრო ანვითარებს კომერციულ-პარტნიორულ ურთიერთობებს ყოველდღიური მოხმარების პროდუქციის უცხოელ და ადგილობრივ მომწოდებლებთან.

კომპანიამ წარმოადგინა კატეგორიების მიხედვით მენეჯმენტის ახალი პრინციპები, რომელიც ითვალისწინებს ცენტრალიზებულთან ერთად ასორტიმენტის შერჩევას ინდივიდუალური სპეციფიკის გათვალისწინებით, მაღაზიების მდებარეობისა და რეგიონალური თავისებურებების შესაბამისად.

მოცემულ ვითარებაში გამოვყოფდით რამდენიმე ძირითად კატეგორიას, მათ შორის 8 უმსხვილესს.



მენეჯერი, რომელიც თითოეულ კატეგორიას მართავს, მაქსიმალურად ითვალისწინებს მომხმარებლის მოთხოვნებსა და საჭიროებებს. კატეგორიის მენეჯერი პასუხისმგებელია ასორტიმენტის პოლიტიკაზე, ფასწარმოქმნის სტრატეგიაზე, კატეგორიის განვითარებაზე, მარაგების მართვაზე, პროდუქციის მოძრაობასა და მომწოდებლებთან ურთიერთობაზე. გასული ორი წლის მანძილზე კომპანიის ასორტიმენტი გაიზარდა, რომელთაგან 8 ერთეული გაყიდვების ტოპ ათეულში მოხვდა.

- **მარკეტინგი და მომხმარებელთან ურთიერთობა**

მარკეტინგმა შესაძლოა სტრატეგიულად მნიშვნელოვანი როლი შეასრულოს კომპანიის წარმატებაში. არსებობს ორი ძირითადი მარკეტინგული ტაქტიკა: 1. პოტენციური მყიდველის დარწმუნება და დაყოლიება; 2. მყიდველის სამსახურში ჩადგომა პროდუქციისა და სერვისების საშუალებით. მარკეტინგის პირველი ვერსია გულისხმობს, რომ მომხმარებელთა მოთხოვნები მნიშვნელოვანია, მაგრამ მათი გათვალისწინება საჭიროა კომპანიის „ორგანიზაციული ამოცანების“ მისაღწევად: პოტენციურ მომხმარებელს არწმუნებენ, ეწევიან მათ მანიპულირებას. მარკეტინგის მეორე ვერსია, ესაა მომხმარებლის შეგრძნებების თანაზიარობის განცდა და მისი მოთხოვნილებების ისეთ დონეზე დაკმაყოფილება, როგორც თვითონ მომსახურების გამცემი დაიკმაყოფილებდა თავის მოთხოვნილებებს/სურვილებს. კარგად ვაცნობიერებთ, რომ თანამედროვე ბაზარზე კომპანია წარმატებულია მაშინ, როცა შეუძლია გამოიცნოს/იგრძნოს მომხმარებლის მოთხოვნები მასზე უფრო ადრე და



სრულად, ხოლო შემდეგ, შესთავაზოს მას ის პროდუქტები და მომსახურება, რომელიც მას მართლაც სჭირდება და რომელთა არსებობის შესახებ ბაზარზე გამოჩენამდე მას წარმოდგენაც კი არ ქონდა.

კომპანიამ პერიოდის განმავლობაში ჩაატარა, რამდენიმე წარმატებული პრომო-აქცია **სუფთა სახლის დაბადების დღე**, **“სისუფთავის დღეები”**, **“ბავშვთა დღეები”**, **“გაასუფთავე სუფთა სახლი”**, **“black Friday”**, **“შინაური ფასი”** და ა.შ. კომპანია წარმატებით აგრძელებს 2018 წლიდან დაწყებული მოლაპარაკებების კამპანიას მომწოდებლებთან კატეგორიების მენეჯერებისა და კომერციული დეპარტამენტის მონაწილეობით. ამასთან, კომპანიამ შეძლო მოლაპარაკების ძლიერი პოზიციის შენარჩუნება და, ამავე დროს, პარტნიორული ურთიერთობების შენარჩუნება მომწოდებლებთან.

ამასთან მომხმარებლისათვის შეთავაზებული მომსახურების პაკეტი ხდება მაღაზიის პოზიციონირების ყველაზე ეფექტური საშუალება. მომხმარებლის მომსახურების გაუმჯობესება განიხილება არა როგორც ხარჯი, არამედ გრძელვადიანი ინვესტიცია, რომელსაც შეუძლია მაქსიმალური უკუგების მოცემა. გამოცდილებამ გვაჩვენა, რომ ყველაზე ეფექტური გზა არა ზოგადად მომსახურების გაუმჯობესებაა, არამედ ის, რომ მომხმარებელთან უშუალო კონტაქტის წერტილებში გამოვრიცხოთ შეუსაბამო მომსახურების ხარისხსა და მომხმარებელთა მოლოდინებს შორის.

ყველაზე წარმატებული სავაჭრო საწარმოების მაგალითი გვიჩვენებს, რომ ინვესტიციები მომსახურების დონის გაზრდაში, სტრატეგიული თვალსაზრისით, უფრო ეფექტურია, ვიდრე ფასების დაწევა.

ჩვენ ვაცნობიერებთ, რომ მოცემულ მომენტში ეკონომიკა ძირითადად სამომხმარებლო ხასიათისაა. თუმცა დასავლეთის განვითარებულ ქვეყნებში პირველ პლანზე თანდათან გამოდის „შთაბეჭდილებების“ ეკონომიკა (მათ შორის რითეილის სფეროშიც), როდესაც მთავარია არა საქონლის ან მომსახურების, არამედ იმ ემოციების გაყიდვა, რომელსაც ისინი ტოვებენ. სულ მალე პრობლემა შეიძლება გახდეს ის, რომ თუ შენ ისევ და ისევ მხოლოდ პროდუქტებსა და მომსახურებას ყიდი, ადრე თუ გვიან ბაზრის ერთი ჩვეულებრივი მოთამაშე გახდები. ადამიანებს აღარ დააინტერესებს შენი პროდუქტები და მომსახურება, რადგან ისინი თითქმის არ განსხვავდებიან სხვებისაგან. მათ ფასი აინტერესებთ, რომელიც უსასრულოდ ვერ შემცირდება. აქ კი უფრო მიმზიდველი ალტერნატივაა - შექმნა პროდუქტის ახალი ფასეულობა შთაბეჭდილებების საშუალებით. კვლევებმა აჩვენა, რომ ადამიანი უფრო ბედნიერად გრძნობს თავს მაშინ, როცა საქონელს კი არა, შთაბეჭდილებებს ყიდულობს. სამომავლოდ ჩვენ ვგეგმავთ კონკრეტულ სამუშაოებს ამ მიმართულებით, რადგან



როგორც ჩანს, ეს ქეისი გახდება ერთერთი დრავირი ეკონომიკის განვითარების ახალ სტადიაზე გადასასვლელად.

- თანამშრომელთა სოციალური პაკეტი

2021 წელს თანამშრომლებმა მიიღეს შემდეგი სოციალური პაკეტი:

- ჯანმრთელობის დაზღვევის კორპორატიული პროგრამები
- კორპორატიული ტარიფები მობილურ და ინტერნეტ კავშირებზე
- პერსონალის ყოველწლიური ატესტაციის პროგრამა

2021 წელს თანამშრომელთა ინდივიდუალური შედეგები დაჯამდა შემდეგი კრიტერიუმების მიხედვით:

- წლიური პირადი მიღწევები
- ძირითადი უნარები, რომლებსაც იყენებენ მიზნის მისაღწევად
- პროფესიული მოვალეობების შესრულების ხარისხი

ძირითადი უნარები, რომელთაც თანამშრომლები უნდა ფლობდნენ მოიცავს კლიენტზე ორიენტირებულ მიდგომას, შედეგზე ორიენტაციას, წესიერებასა და გულახდილობას, მორალურ პრინციპებსა და ფასეულობებს. კომპანია თანამშრომლების წინაშე სვამს დასაბუთებულ, რეალისტურ და მიღწევად ამოცანებს. 2021 წელს ჩვენ ვაგრძელებთ ყოველწლიური გეგმების გადახედვას და, საჭიროების შემთხვევაში მათ განახლებას წლის პირველი ნახევრის შემდეგ. ეს მისცემს საშუალებას თანამშრომლებს განიხილონ ხელმძღვანელობასთან თავიანთი წინსვლისა და ყოველწლიური მიზნების შესრულების ხარისხი და მიიღონ შესაბამისი გამოხმაურებები. ყოველწლიური ატესტაციის შედეგები გამოყენებული იქნება წლიური პრემიებისა და საკადრო გადაწყვეტილებებისათვის, რომლები სამსახურეობრივ წინსვლასთან იქნება დაკავშირებული.

- თანამშრომელთა დაჯილდოვება და მოტივაციის ამაღლება

კომპანია დაჯილდოებას იყენებს თანამშრომელთა მოტივაციის ამაღლებისა და კომპანიის საქმიანობაში მათი დამსახურებისა და წვლილის აღიარებისათვის.

კომპანიის ბიზნესის წარმატება მომსახურების ხარისხსა და მრავალფეროვნებაზე გადის. ამ მხრივ, წარმატების 10% თანამშრომელთა პროფესიონალიზმზე მოდის, 90% კი - რამდენად სრულად, კომფორტულად ეძლევათ საშუალება დაუკმაყოფილონ მოთხოვნები ჩვენს მომხმარებლებს. ამიტომ მნიშვნელოვანია თანამშრომლების მოტივაციის შექმნა. ჩვენს მაღაზიებში მუშაობს 1370 ადამიანი, მაგრამ შეუძლებელია



თითოეულს მიუჩინო ზედამხედველი, რომლებიც გააკონტროლებენ მათ მუშაობას. ჩვენ ვწერგავთ პროფესიონალიზმის კულტს, ისე, რომ თითოეულს შეეძლოს თვითკონტროლი. ამის მიღწევა შეიძლება არა მხოლოდ ფულადი პრემიით, არამედ თანამშრომლის თვითშეფასების ამაღლებით. არაფერი გვაქვს საწინააღმდეგო იმ ტიპის კონკურსების, როგორიცაა მაგალითად „თვის, წლის თანამშრომელი“ ან კიდევ სხვა, მაგრამ ასეთი კონკურსები არ არიან თავისუფლები წინასწარ შექმნილი აზრებისაგან (სტერეოტიპებისაგან) ან ბანალური გამართლების/ილბლიანობისაგან.

ჩვენ გვინდა ავირჩიოთ სხვა გზა და ხელმძღვანელს შევასწავლოთ პერსონალთან ურთიერთობის მაგალითად შემდეგი მოდელი: ყოველ დღეს ისინი იწყებენ 5-10 წუთიანი კრებით, სადაც ეკითხებიან თანამშრომლებს: გუშინდელი დღე, მომხმარებელთან ურთიერთობის მხრივ დაგვამახსოვრდა თუ არა რაიმე კარგით? თუ თანამშრომლებს აქვთ რაიმე მოსაყოლი, ჩვენ მაღლობას ვუხდით მათ და ვუყვებით ამ შემთხვევის შესახებ ყველას. ხელმძღვანელი ატყობინებს ამის შესახებ შესაბამის განყოფილებას, რომელიც შემდგომ განათავსებს გადახდენილ ამბავს შიდა/გარე ინტერნეტ-პორტალზე და განათავსებს ოფისის თვალსაჩინო ადგილებზე. ამგვარად, ჩვეულებრივ თანამშრომელს ჩვენ ვაქცევთ ნამდვილ გმირად და ეს ხდება ბევრჯერ კვირის/თვის განმავლობაში. ახლა უკვე 1460 თანამშრომელი ცდილობს იპოვოს თავისი ახალი ისტორია და მოუყვეს დანარჩენებს - ეს იძლევა თანამონაწილეობისა და საკუთარი მნიშვნელოვნების განცდას გუნდში. თუ გავითვალისწინებთ, რომ ისინი თავად ირჩევენ საუკეთესოს, ისინი სრულად აცნობიერებენ თავის მნიშვნელობას და მუდმივად ისწრაფვიან სრულყოფილებისაკენ. ჩვენი აზრით, ეს არის მთავარი, რის შემდეგაც უკვე შეიძლება მათთვის ისეთი მობილური და ეფექტური ტექნოლოგიების სწავლება, როგორიცაა ჩეკის საშუალო ღირებულების გაზრდის Cross Sell, Up Sell მეთოდები და ა.შ., მაგალითად:

1. თანმდები ან დამატებითი პროდუქცია უნდა შესთავაზო მაშინ, როცა მომხმარებელმა უკვე მიიღო გადაწყვეტილება რას ყიდულობს. როცა ის უკვე მზადაა გადაიხადოს თანხა, თქვენ სთავაზობთ კიდევ სხვა პროდუქციას, ნაკლებ ფასიანს, მაგრამ ასევე სასარგებლოს ან მომგებიანს. გადაწყვეტილების მიღების შემდეგ უფრო ადვილია ადამიანს დამატებით რაიმე მიყიდო, ვიდრე მაღაზიაში შემოსვლისთანავე შეთავაზების დროს, როცა მაღალია რისკი აღმოჩნდეთ მთხოვნელის, „რამე იყიდე“-ს პოზიციაში;
2. ნებისმიერი მეთოდი, რომელსაც გაყიდვებისას ვიყენებთ, ჩვენი მომხმარებლისათვის დამატებით ფასეულობას უნდა ქმნიდეს. ეს მნიშვნელოვანია, რადგან მხოლოდ ასეთი მიდგომით მივიღებთ მეტ შემოსავალს. ამ პრინციპის მიტანა გამყიდველებისათვის მნიშვნელოვანია, რადგან მხოლოდ



გაყიდვების გეგმის შესრულებაზე ზრუნვა/ფოკუსირება ცუდ რეპუტაციას შეუქმნის ობიექტს. იტყვიან: „მარტო გაყიდვაზე ფიქრობენ“, „აბეზარი გამყიდველები ყავთ“. ამიტომ არ უნდა შევთავაზოთ მომხმარებელს ის, რაც არ ჭირდება.

3. თუმცა ეს არ ნიშნავს, რომ გვეშინოდეს ვჩანდეთ მომხმარებელი. უნდა ვიყოთ მზრუნველები და პროფესიონალები. დამატებითი პროდუქციის შეთავაზება მაინც მოიტანს შედეგს, ყოველი მეორის თუ არა, ყოველი მეხუთის შემთხვევაში მაინც.
4. კომპანიებმა მსოფლიოში დიდი ხანია ისწავლეს მომხმარებლის კმაყოფილების ზუსტად განსაზღვრა. ფაქტიურად მომხმარებლის კმაყოფილება - ესაა მანძილი მის მოლოდინსა და მის მიერ მიღებულ შედეგს შორის. პრობლემა იმაშია, რომ ხშირად ჩვენ ვყიდულობთ არა იმას, რაც გვჭირდება, არამედ რასაც ბაზარი გვთავაზობს. ამიტომ, თითოეული კომპანიის ამოცანაა გაიგოს, რა უნდა მომხმარებელს, მიუხედავად იმისა, რომ ეს შეიძლება თვითონ მომხმარებელმაც არ იცოდეს ან ვერ შეძლოს ფორმულირება. ამიტომ, კომპანიამ უნდა შეისწავლოს თითოეული მომხმარებელი, მათზე თავისი შეთავაზების მორგება/კასტომიზაცია მომხმარებლის საჭიროებების მიხედვით. ანუ ფაქტიურად ჩააბას იგი პროდუქციის/მომსახურების შექმნის პროცესში. სწორედ ესაა კომპანიის მომავალი წარმატებების წინა პირობა.
ვფიქრობთ, რომ ეს რეალური წარმატების ერთერთი გასაღებია.

შიდა კომუნიკაციები

შიდა კომუნიკაციების საბოლოო მიზანია კომპანიის შიგნით ურთიერთგაგება, ჩვენი მიზნებისა და სტრატეგიის ახსნა, ასევე გუნდური სულისკვეთებისა და კორპორატიული კულტურის განვითარება.

2021 წელსაც, ისევე როგორც შარშან ჩვენი შიდა კომუნიკაციების სტრატეგია მიმართული იყო თანამშრომელთათვის კომპანიის ოპერაციული მოდელის განახლებასთან დაკავშირებული მიმდინარე ცვლილებების შესახებ ინფორმაციის მიწოდებაზე.

• პერსონალის სწავლება და განვითარება

2021 წელსაც კომპანიაში გრძელდება თანამშრომელთა სახვადასხვა ჯგუფებისათვის სასწავლო პროგრამების შემუშავებას შემდეგი ჯგუფების მიხედვით:

სტრატეგიულ პროექტებში დასაქმებულ თანამშრომელთათვის

- მაღაზიების მენეჯერებისათვის და ადმინისტრატორებისთვის;
- მაღაზიის კონსულტანტებისათვის და მოლარეებისთვის;
- ლოჯისტიკური განყოფილების თანამშრომელთათვის .



2021 წელსაც კომპანიაში გრძელდება ოფისის, მაღაზიებისა და ლოჯისტიკური განყოფილების თანამშრომელთა ინფორმირებისათვის შემდეგი არხების გამოყენებას:

- შიდაკორპორატიული ვებ-საიტი
- ყოველკვირეული ელექტრონული დაიჯესტები და საინფორმაციო გზავნილები
- კორპორატიული კონფერენციები
- **ჯანმრთელობისა და შრომის უსაფრთხოების დაცვა**

თანამშრომელთა უსაფრთხოებისა და ჯანმრთელობის დაცვა ჩვენი ერთერთი პრიორიტეტია. აღნიშნული, როგორც მაღაზიებში, საწყობებში და ოფისში, სრულად შეესაბამება საქართველოს კანონმდებლობით გათვალისწინებულ სტანდარტებს.

- **გარემოს დაცვა**

გარემოს დაცვა კომპანიის წარმატებული, ხანგრძლივადიანი განვითარების ერთერთი წინაპირობაა. ბიზნესის გაზრდის კვალობაზე იზრდება ჩვენი ზემოქმედება გარემოზე. საწარმოო შეფუთვების ნარჩენები, პოლიეთილენის პარკები, ელექტროენერგიის მოხმარება მაღაზიებში, ეს არის გარემოზე ზემოქმედების ჩამონათვალი. თავის საქმიანობაში კომპანია ხელმძღვანელობს საქართველოს გარემოს დაცვის კანონისა და ადგილობრივი მუნიციპალიტეტების მიერ მიღებული ნორმატივების შესაბამისად. ჩვენ კარგად გვესმის, რომ გარემოს დაცვა არა მხოლოდ ჩვენი სოციალური მოვალეობაა არამედ ხელს უწყობს ბიზნესის ეფექტურობის გაზრდასა და დანახარჯების შემცირებას, არამედ ზოგიერთ შემთხვევაში შემოსავლის მიღებას (გადასამუშავებლად ვარგისი ნარჩენების მიყიდვა პროფილური კომპანიებისათვის). უახლოეს მომავალში იგეგმება ახალი სოციალური ინიციატივა: ადვილად უტილიზებადი ეკო-პაკეტების გამოყენება ჩვენს მაღაზიებში.

ESG-პრინციპები, რა არის ეს და რატომ უნდა დაიცვან კომპანიებმა.

ESG აბრევიატურის გაშიფრვა შემდეგნაირად შეიძლება: „პასუხისმგებლიანი დამოკიდებულება ეკოლოგიის მიმართ (E-environment); მაღალი სოციალური პასუხისმგებლობა (S-social); კორპორატიული მართვის მაღალი სტანდარტი (G-governance). ეს მოვლენა პოპულარული გახდა მხოლოდ უკანასკნელ წლებში, თუმცა უკვე მოიკიდა ფეხი დასავლეთში. თანდათან ყალიბდება აზრი, რომ უახლოეს მომავალში ინვესტორები დაკარგავენ ინტერესს კომპანიებისადმი რომლებიც არ



გაითვალისწინებენ ESG-პრინციპებს. გარდა ამისა, მსხვილი ბანკებიც დაიწყებენ ESG-პრინციპების საკრედიტო პროცესებში გათვალისწინებას, რაც იმას ნიშნავს, რომ ბანკები დაიწყებენ მსესხებლების ტესტირებას მდგრადი განვითარების პრინციპების დაცვის თვალსაზრისით:

- ✓ გარემოსდაცვითი პრინციპები განსაზღვრავს, თუ რამდენად ზრუნავს კომპანია გარემოზე და როგორ ცდილობს შეამციროს გარემოსათვის მიყენებული ზიანი.
- ✓ სოციალური პრინციპები აჩვენებს კომპანიის დამოკიდებულებას პერსონალის, მომწოდებლების, კლიენტების, პარტნიორებისა და მომხმარებლების მიმართ. სტანდარტების დასაკმაყოფილებლად, ბიზნესმა უნდა იზრუნოს სამუშაო პირობების ხარისხზე, აკონტროლოს გენდერული ბალანსი ან ინვესტირება მოახდინოს სოციალურ პროექტებში.
- ✓ მენეჯმენტის პრინციპები გავლენას ახდენს კომპანიის მართვის ხარისხზე, როგორიცაა: ანგარიშგების გამჭვირვალობა, მენეჯმენტის ხელფასები, ჯანსაღი გარემო ოფისებში, აქციონერებთან ურთიერთობა, ანტიკორუფციული ღონისძიებები.

ESG ინვესტიციების პოპულარობა ყოველწლიურად იზრდება. ექსპერტები თვლიან, რომ ეს ასევე განპირობებულია მილენიალების (1980-1990-იან წლებში დაბადებულების) ინტერესებით, რომლებიც გადახდისუნარიან აუდიტორიად იქცნენ. ამ თაობის ღირებულებები განსხვავდება წინა თაობისგან: მათთვის ბიზნესი და ინვესტიცია მხოლოდ შემოსავალზე არ არის ორიენტირებული, არამედ გარემოსა და საზოგადოებაზე ზრუნვაზე.

როგორც უკვე აღვნიშნეთ, ინვესტორები ნაკლებად უჭერენ მხარს კომპანიებს დაბალი ESG რეიტინგით. 2020 წელს EY-მ ჩაატარა გამოკითხვა ინსტიტუციონალურ ინვესტორებს შორის, როგორიცაა სადაზღვევო და საინვესტიციო კომპანიები, აგრეთვე, საპენსიო და საქველმოქმედო ფონდები. შედეგად, გამოკითხულთა 98%-მა დაადასტურა, რომ მკაცრად აკონტროლებს კომპანიის ESG რეიტინგს.

რიგორც ჩანს, უახლოეს მომავალში აღნიშნული ტენდენცია თანდათან აქტუალური გახდება ქართული კომპანიებისათვისაც. ჩვენი კომპანიას, უკვე დაწყებული აქვს მუშაობა აღნიშნული მიმართულებით.

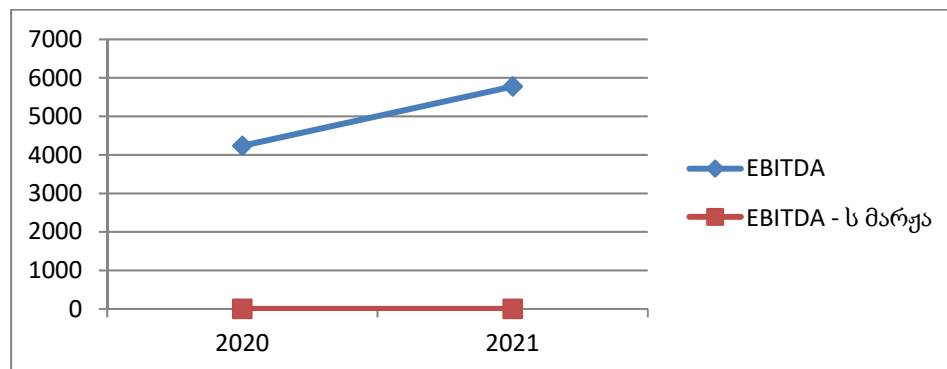
6. ინფორმაცია საკუთარი აქციების შეძენის შესახებ

კომპანიას არ გააჩნია საკუთარი აქციები.



7. დამატებითი განმარტებები წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებებში ასახული თანხების შესახებ

- EBITDA (ათასი ლარი) და EBITDA-ს მარჟა (%)



- პირდაპირი იმპორტი

2021 წელს კომპანიამ განაგრძო პირდაპირი იმპორტების მოცულობების გაზრდა კატეგორიებისა და ასორტიმენტის მიმართულებით. პირდაპირი იმპორტის წილი საერთო გაყიდვებში გაიზარდა 2020-თან შედარებით 1,5%-ით და გახდა 8,5%. პირდაპირი იმპორტი არა მხოლოდ აუმჯობესებს შესასყიდ პირობებს, არამედ პროდუქციის ხარისხის კონტროლისა და უწყვეტად მიწოდების შესაძლებლობას იძლევა.

კვლავაც აქტუალურია საკუთარი მარკის ქვეშ პროდუქციის შექმნა და იმპორტი, რაც მოგვცემს საშუალებას, ერთი მხრივ მოგვხსნათ ბრენდებს შორის შეჯიბრის დამაბულობა და მეორეს მხრივ, გავზარდოთ სარეკლამო-მარკეტინგული აქტივობების ეფექტურობა. ასევე, კონცენტრაცია მოვახდინოთ მომხმარებლების ინდივიდუალურ მოთხოვნებზე.

- მონაცემთა ელექტრონული გაცვლა

2021 წელსაც გაგრძელდა პარტნიორებთან ინფორმაციის ელექტრონულად გაცვლის პრაქტიკა. ეს ტექნოლოგია იძლევა მხარეებისათვის ურთიერთსასარგებლო და საბოლოო ჯამში სინერგიულ ეფექტსაც კი ბიზნესის მომგებიანობის თვალსაზრისითაც.

- მომწოდებლებთან ურთიერთობა

ჩვენი ბიზნესის საწარმოებლად დიდი მნიშვნელობა აქვს მომწოდებლებთან ურთიერთობას. 2021 წელს კომპანიას ყავდა დაახლოებით 80 მომწოდებელი, ამასთან



20 უმსხვილესი მომწოდებლის წილმა შეადგინა ჩვენი ამონაგების 25%. იმისათვის რომ დავუახლოვდეთ მომხმარებლებს, ჩვენ უნდა დავუახლოვდეთ მომწოდებლებს.

- ლოჯისტიკა

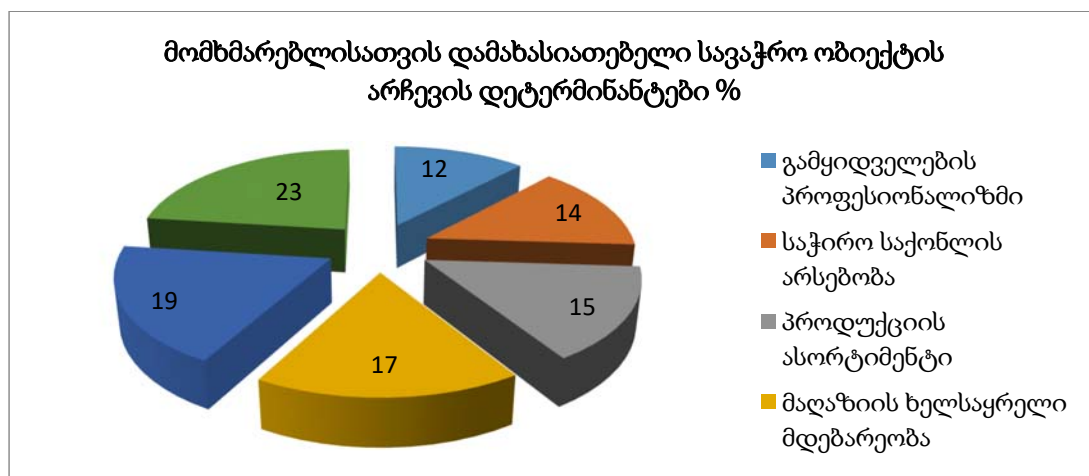
ჩვენი კომპანია ლიდერია თავის სფეროში და არსებული ვითარების შენარჩუნებისა და განვითარებისათვის საჭიროა დინამიური და ეფექტური ლოჯისტიკური სტრუქტურის ჩამოყალიბება. ოპტიმიზაციისა და, ამავე დროს, სავაჭრო ობიექტების (მათ შორის რეგიონებშიც) მაქსიმალურად ეფექტური მომარაგების მიზნით ჩამოყალიბდა განაწილების 4 ცენტრი, საერთო ფართობით 3200 კვ.მ., რომელსაც ემსახურება 6 ავტომანქანა. პროდუქცია მაღაზიებში მიეწოდება, ასევე უშუალოდ ჩვენი პარტნიორების მიერ, რაც ამცირებს არა მარტო ლოჯისტიკურ ხარჯებს (რაც აისახება სამომხმარებლო ფასზე), არამედ მნიშვნელოვნად ამცირებს პროდუქციის საბოლოო მომხმარებელამდე მიტანის დროსაც. მიწოდების საიმედოობისა და ეფექტურობის გაზრდის მიზნით, ჩვენ ვცდილობთ ვიპოვოთ ოპტიმალური ბალანსი ჩვენსა და გარეშე სატრანსპორტო რესურსებს შორის, რაც საბოლოო ჯამში მომხმარებლისათვის პროდუქციის ხელსაყრელ ფასად მიწოდებაში გვიწყობს ხელს. სამომავლოდ, ვგეგმავთ საწყობის მართვის არსებულ ტექნოლოგიებს დავამატოთ, შეკვეთის კომპლექტაციის ხმოვანი და აწონვის ტექნოლოგიები, რაც მოგვცემს საშუალებას ეფექტურად ვმართოთ საწყობში პროდუქციის მიღება, მოძრაობა და შეკვეთების/ტვირთების დაკომპლექტება. ასევე აქტუალურია მაღაზიების მიხედვით ავტომატური შეკვეთების ტექნოლოგიის დანერგვა, რაც ხელ შეუწყობს როგორც მომხმარებელთა მომსახურების გაუმჯობესებას, ასევე მარაგების ოპტიმალურ მართვას.

8. კომპანიის საკრედიტო, საბაზრო, ლიკვიდობისა და ფულადი ნაკადების რისკებისა და მათი მართვის მექანიზმების მიმოხილვა

რისკები ზოგადად ნებისმიერი ბიზნესის თანმდევი მოვლენაა. თუ ჩვენს კომპანიაზე ვიმსჯელებთ, ზევით მოცემული ფინანსური ინფორმაციიდან კარგად ჩანს, რომ მთავარი რისკების პიკი კომპანიამ უკვე გაიარა და ახლა მთელი მისი ძალიხმევა ბიზნესის განვითარებაზეა მიმართული. წარმოდგენილი არაფინანსური ანგარიშგებაც სწორედ იმაზე მიუთითებს, რომ კომპანიის ბიზნეს სტრატეგია და ორგანიზაციული სტრუქტურა მასზე დამოკიდებული რისკების მინიმიზაციისკენაა მიმართული. კომპანია თავის საქმიანობას საქართველოში ახორციელებს და მისი ოპერირების რისკი გარკვეულწილად ქვეყნის ეკონომიკურ მდგომარეობაზეა დამოკიდებული,



რომელიც თავის მხრივ სამომხმარებლო შესყიდვების სტაბილურობასა და ფასზე ახდენს გავლენას. თუმცა კომპანიის სტრატეგია, მომხმარებელს შესთავაზოს ერთი და იგივე დანიშნულების პროდუქცია სხვადასხვა საფასო სეგმენტში, იძლევა რისკების შემცირების საშუალებას. რისკების შემცირებისა და კომპანიის შემდგომი განვითარების წინაპირობაა აგრეთვე ის ფაქტიც, რომ კომპანიას გააჩნია ბიზნესის გაფართოების სერიოზული პოტენციალი, როგორც ახალი მაღაზიების გახსნის, ისე მომხმარებელთათვის ახალი და ინოვაციური მომსახურებების კუთხით. მართვის დეცენტრალიზაცია, მაღაზიების ხელმძღვანელობისათვის შემოქმედებითი თავისუფლების მიცემა, ცენტრალური ოფისის მიერ საკვანძო პარამეტრების კონტროლის პირობებში, სწირედ რისკების მაქსიმალური ნიველირების წინაპირობაა.



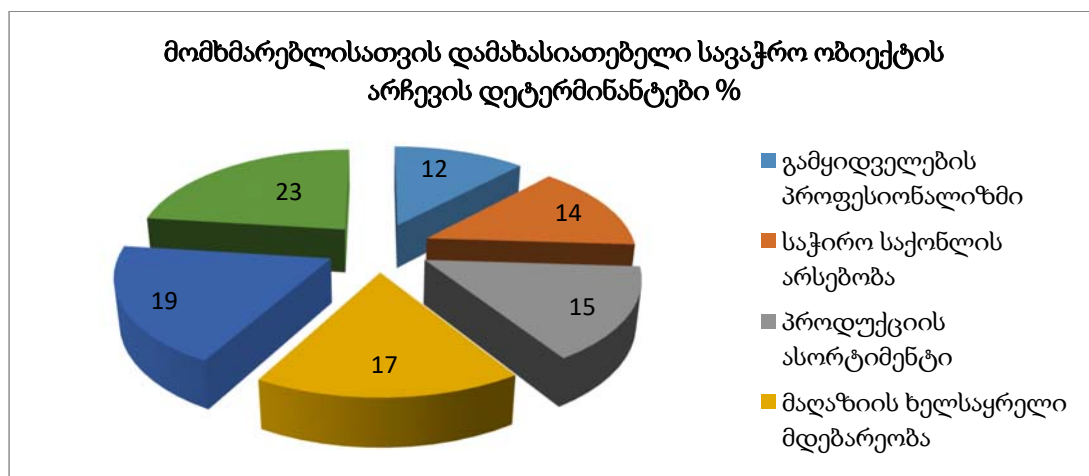
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის მომზადებული მმართველობის ანგარიშგება „კომპანიის“ დირექტორის მიერ დამტკიცებულია 2022 წლის 20 სექტემბერს.

შპს „სუფთა სახლი“-ს დირექტორი

ირაკლი ღვინიაშვილი



რომელიც თავის მხრივ სამომხმარებლო შესყიდვების სტაბილურობასა და ფასზე ახდენს გავლენას. თუმცა კომპანიის სტრატეგია, მომხმარებელს შესთავაზოს ერთი და იგივე დანიშნულების პროდუქცია სხვადასხვა საფასო სეგმენტში, იძლევა რისკების შემცირების საშუალებას. რისკების შემცირებისა და კომპანიის შემდგომი განვითარების წინაპირობაა აგრეთვე ის ფაქტიც, რომ კომპანიას გააჩნია ბიზნესის გაფართოების სერიოზული პოტენციალი, როგორც ახალი მაღაზიების გახსნის, ისე მომხმარებელთათვის ახალი და ინოვაციური მომსახურებების კუთხით. მართვის დეცენტრალიზაცია, მაღაზიების ხელმძღვანელობისათვის შემოქმედებითი თავისუფლების მიცემა, ცენტრალური ოფისის მიერ საკვანძო პარამეტრების კონტროლის პირობებში, სწორედ რისკების მაქსიმალური ნიველირების წინაპირობაა.



2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის მომზადებული მმართველობის ანგარიშგება „კომპანიის“ დირექტორის მიერ დამტკიცებულია 2022 წლის 20 სექტემბერს.

შპს „სუფთა სახლი“-ს დირექტორი

ირაკლი ღვინიაშვილი

