

შპს აკვამარინი

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს „აკვამარინი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2021-ს თარიღისთვის

	შენიშვნა	2021	2020	2019
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
საფაქრო და სხვა მოთხოვნები	4	3,696,724	3,068,643	907,855
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		5,401,611	1,836,285	1,278,237
სულ მოკლევადიანი აქტივები		9,098,334	4,904,928	2,186,093
სულ აქტივები		9,098,334	4,904,928	2,186,093
ვალდებულებები				
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-	-
საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	5	2,051,783	898,984	789,017
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,051,783	898,984	789,017
სულ ვალდებულებები		2,051,783	898,984	789,017
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		7,046,552	4,005,943	1,397,076
სულ საკუთარი კაპიტალი		7,046,552	4,005,943	1,397,076
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		9,098,334	4,904,928	2,186,093

შპს „აკვამარინი“

დირექტორი: იური ივზარენკო



შპს „აკვამარინი“

მოგება-ზარალის ანგარიშგება 01.01.2021-31.12.2021 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2021 ლარი	2020 ლარი
ამონაგები	6	28,794,342	23,254,966
საერთო მოგება		28,794,342	23,254,966
ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(25,195,605)	(20,963,742)
არასაოპერაციო შემოსავალი /(ხარჯი)	8	(558,128)	317,643
მოგება დაბეგვრამდე		3,040,608	2,608,867
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		3,040,608	2,608,867

შპს „აკვამარინი“

დირექტორი: იური ივზარენკო



შპს „აკვამარინი“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2021-31.12.2021 პერიოდისთვის

	გაუნაწილებელი მოგება ლარი	სულ საკუთარი კაპიტალი ლარი
ნაშთი - 01.01.2020	1,397,076	1,397,076
პერიოდის მოგება	2,608,867	2,608,867
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
ნაშთი - 31.12.2020	4,005,943	4,005,943
პერიოდის მოგება	3,040,608	3,040,608
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
ნაშთი - 31.12.2021	7,046,552	7,046,552

შპს „აკვამარინი“

დირექტორი: იური ივანოვი



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „აკვამარინი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 26/07/2018). კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს საზღვაო გადაზიდვების მომსახურება საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბის რაიონი, აკ. წერეთლის გამზირი, №72, სართული 1, ნაგებობა №2

კომპანიის დამფუძნებელი და დირექტორი: იურიი ოვჩარენკო, FN558439

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება „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.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი და სხვა პირდაპირი ხარჯებით.

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.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახადებები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახადები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

უცხოური ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ისეთი ვალუტა რომელიც განსხვავდება კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა) აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით.

ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
1 აშშ დოლარი / ლარი	3.0976	3.2766	2.8677
1 ევრო / ლარი	3.5040	4.0233	3.2095
1 თურქული ლირა / ლარი	0.2379	0.4462	0.4821

3. ცვლილებები წარდგენაში

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას აღმოჩენილია გარკვეული უზუსტობები წინა წლის ანგარიშგებაში, რის გამოც შესწორებული / რეკლასიფიცირებულია შესადარისი პერიოდის ზოგიერთი მუხლი. აღნიშნული კორექტირებები წარმოდგენილია ქვემოთ ნაჩვენებ ცხრილში:

	კორექტირებული 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	თავდაპირველი წარდგენა	წინა წლის მონაცემების კორექტირება	ცვლილება / რეკლასიფიკაცია
სავაჭრო ვალდებულებები	301570	280072	21,498	კორექტირება
ადმინისტრაციული ხარჯები	(20,963,742)	(20,942,244)	(21,498)	კორექტირება
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	4,005,943	4,027,441	(21,498)	კორექტირება

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021 ლარი	2020 ლარი	2019 ლარი
სავაჭრო მოთხოვნები	1,726,220	2,140,768	182,924
გაცემული ავანსები	1,963,642	921,013	722,054
საგადასახადო აქტივები	6,862	6,862	2,877
სულ	3,696,724	3,068,643	907,855

5. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2021 ლარი	2020 ლარი	2019 ლარი
სავაჭრო ვალდებულებები	608,219	301,570	215,367
მიღებული ავანსები	1,443,514	597,365	573,600
სხვა ვალდებულებები	50	50	50
სულ	2,051,783	898,984	789,017

6. ამონაგები

	2021 ლარი	2020 ლარი
შემოსავალი საზღვარგარეთ გაწეული მომსახურებიდან	28,794,342	23,254,966
სულ	28,794,342	23,254,966

7. ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021 ლარი	2020 ლარი
საწვავის ხარჯები	(3,309,757)	(2,268,738)
გემის შეკეთების ხარჯები	(2,917,007)	(6,985,332)
სტანდარტული საპორტო გადასახადები	(17,856,769)	(10,660,039)
საბუღალტრო და იურიდიული მომსახურება	(31,990)	(36,991)
ბანკის საკომისიოს ხარჯი	(130,682)	(123,999)
მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული ხარჯები	(934,976)	(849,564)
დაზღვევის ხარჯი	(1,759)	(28,688)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	(12,665)	(10,391)
სულ	(25,195,605)	(20,963,742)

8. არასაოპერაციო შემოსავალი /(ხარჯი)

	2021 ლარი	2020 ლარი
ვალუტის გადაფასებიდან მიღებული შემოსავალი/(ხარჯი)	(558,128)	317,643
სულ	(558,128)	317,643

9. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

2022 წლის თებერვალში უკრაინაში დაწყებულმა საომარმა მოქმედებებმა მნიშვნელოვანი გავლენა იქონია კომპანიის ეკონომიკურ აქტივობაზე. კერძოდ, შექმნილი ვითარების გამო რამდენიმე თვის განმავლობაში შეფერხდა როგორც სახმელეთო, ასევე საზღვაო გადაზიდვების განხორციელება.

10. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2022 წლის 28 სექტემბერს.

შპს „აკვამარინი“
დირექტორი: იური ივჩარენკო



შპს აკვამარინი

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს „აკვამარინი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2021-ს თარიღისთვის

	შენიშვნა	2021	2020	2019
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	3,696,724	3,068,643	907,855
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		5,401,611	1,836,285	1,278,237
სულ მოკლევადიანი აქტივები		9,098,334	4,904,928	2,186,093
სულ აქტივები		9,098,334	4,904,928	2,186,093
ვალდებულებები				
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	5	2,051,783	898,984	789,017
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,051,783	898,984	789,017
სულ ვალდებულებები		2,051,783	898,984	789,017
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		7,046,552	4,005,943	1,397,076
სულ საკუთარი კაპიტალი		7,046,552	4,005,943	1,397,076
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		9,098,334	4,904,928	2,186,093

შპს „აკვამარინი“

დირექტორი: იური ივჩარენკო _____

შპს „აკვამარინი“

მოგება-ზარალის ანგარიშგება 01.01.2021-31.12.2021 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2021 ლარი	2020 ლარი
ამონაგები	6	28,794,342	23,254,966
საერთო მოგება		28,794,342	23,254,966
ადმინისტრაციული ხარჯები	7	(25,195,605)	(20,963,742)
არასაოპერაციო შემოსავალი /(ხარჯი)	8	(558,128)	317,643
მოგება დაბეგვრამდე		3,040,608	2,608,867
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		3,040,608	2,608,867

შპს „აკვამარინი“

დირექტორი: იურიი ოვჩარენკო _____

შპს „აკვამარინი“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2021-31.12.2021 პერიოდისთვის

	გაუნაწილებელი მოგება ლარი	სულ საკუთარი კაპიტალი ლარი
ნაშთი - 01.01.2020	1,397,076	1,397,076
პერიოდის მოგება	2,608,867	2,608,867
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
ნაშთი - 31.12.2020	4,005,943	4,005,943
პერიოდის მოგება	3,040,608	3,040,608
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-	-
ნაშთი - 31.12.2021	7,046,552	7,046,552

შპს „აკვამარინი“

დირექტორი: იურიი ოვჩარენკო _____

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული პერიოდისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „აკვამარინი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 26/07/2018). კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს საზღვაო გადაზიდვების მომსახურება საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბის რაიონი, აკ. წერეთლის გამზირი, №72, სართული 1, ნაგებობა №2

კომპანიის დამფუძნებელი და დირექტორი: იურიი ოვჩარენკო, FN558439

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება „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.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი და სხვა პირდაპირი ხარჯებით.

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.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახადებები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახადებები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

უცხოური ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ისეთი ვალუტა რომელიც განსხვავდება კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა) აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით.

ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
1 აშშ დოლარი / ლარი	3.0976	3.2766	2.8677
1 ევრო / ლარი	3.5040	4.0233	3.2095
1 თურქული ლირა / ლარი	0.2379	0.4462	0.4821

3. ცვლილებები წარდგენაში

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას აღმოჩენილია გარკვეული უზუსტობები წინა წლის ანგარიშგებაში, რის გამოც შესწორებული / რეკლასიფიცირებულია შესაძარისი პერიოდის ზოგიერთი მუხლი. აღნიშნული კორექტირებები წარმოდგენილია ქვემოთ ნაჩვენებ ცხრილში:

კორექტირებული 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	თავდაპირველი წარდგენა	წინა წლის მონაცემების კორექტირება	ცვლილება / რეკლასიფიკაცია
სავაჭრო ვალდებულებები	301570	280072	21,498 კორექტირება
ადმინისტრაციული ხარჯები	(20,963,742)	(20,942,244)	(21,498) კორექტირება
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	4,005,943	4,027,441	(21,498) კორექტირება

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021 ლარი	2020 ლარი	2019 ლარი
სავაჭრო მოთხოვნები	1,726,220	2,140,768	182,924
გაცემული ავანსები	1,963,642	921,013	722,054
საგადასახადო აქტივები	6,862	6,862	2,877
სულ	3,696,724	3,068,643	907,855

5. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2021 ლარი	2020 ლარი	2019 ლარი
სავაჭრო ვალდებულებები	608,219	301,570	215,367
მიღებული ავანსები	1,443,514	597,365	573,600
სხვა ვალდებულებები	50	50	50
სულ	2,051,783	898,984	789,017

6. ამონაგები

	2021 ლარი	2020 ლარი
შემოსავალი საზღვარგარეთ გაწეული მომსახურებიდან	28,794,342	23,254,966
სულ	28,794,342	23,254,966

7. ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021 ლარი	2020 ლარი
საწვავის ხარჯები	(3,309,757)	(2,268,738)
გემის შეკეთების ხარჯები	(2,917,007)	(6,985,332)
სტანდარტული საპორტო გადასახადები	(17,856,769)	(10,660,039)
საბუღალტრო და იურიდიული მომსახურება	(31,990)	(36,991)
ბანკის საკომისიოს ხარჯი	(130,682)	(123,999)
მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული ხარჯები	(934,976)	(849,564)
დაზღვევის ხარჯი	(1,759)	(28,688)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	(12,665)	(10,391)
სულ	(25,195,605)	(20,963,742)

8. არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)

	2021 ლარი	2020 ლარი
ვალუტის გადაფასებიდან მიღებული შემოსავალი/(ხარჯი)	(558,128)	317,643
სულ	(558,128)	317,643

9. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

2022 წლის თებერვალში უკრაინაში დაწყებულმა საომარმა მოქმედებებმა მნიშვნელოვანი გავლენა იქონია კომპანიის ეკონომიკურ აქტივობაზე. კერძოდ, შექმნილი ვითარების გამო რამდენიმე თვის განმავლობაში შეფერხდა როგორც სახმელეთო, ასევე საზღვაო გადაზიდვების განხორციელება.

10. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2022 წლის 28 სექტემბერს.

შპს „აკვამარინი“

დირექტორი: იურიი ოვჩარენკო _____