



„ირისე“

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ს/კ 204955628

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სარჩევი:	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
საქმიანობის შედეგები	3
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:	4-10

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებულ იქნა ხელმძღვანელობის მიერ.

მამუკა დავითაშვილ/დირექტორი/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/

თარიღი 30 სექტემბერი 2022





შპს იოისე

2021 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული ლარი	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1 460 263	853 596
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	426 838	1 785 623
მარაგები	268 740	192 936
სხვა მიმდინარე აქტივი	489	519
მოკლევადიანი აქტივები	2 156 330	2 832 674
არამატერიალური აქტივები	-	33
ძირითადი საშუალებები	557 360	231 403
გრძელვადიანი აქტივები	557 360	231 436
სულ აქტივები	2 713 690	3 064 110

ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	430 448	836 787
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	858	864
საგადასახადო ვალდებულებები	9 250	5 075
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები	440 556	842 726
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-
სულ ვალდებულებები	440 556	842 726

საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	2 500	2 500
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2 270 634	2 218 884
სულ საკუთარი კაპიტალი	2 273 134	2 221 384
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2 713 690	3 064 110

მამუკა დავითაშვილ/დირექტორი/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/





2021 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული ლარი	31.12.20201	31.12.2020
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	5 398 332	10 038 447
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	300	295
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(4 098 145)	(7 995 346)
საერთო მოგება	1 300 487	2 043 396

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(391 966)	(370 939)
კომონალური ხარჯი	(10 483)	(8 134)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(8 538)	(8 730)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(120 407)	(101 267)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(531 394)	(489 070)

საოპერაციო მოგება	769 093	1 554 326
--------------------------	----------------	------------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(18 966)	(10 147)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	28511	12149
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	778 638	1 556 328
მოგების გადასახადი	(109 033)	(48 529)
მოგება/(ზარალი)	669 605	1 507 799

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	669 605	1 507 799
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2 221 384	988 585
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(617 855)	(275 000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	669 605	1 507 799
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2 273 134	2 221 384

მამუკა დავითაშვილ/დირექტორი/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/





სამეწარმეო საქმიანობის სარეგისტრაციო მომსახურების ხარჯი	19060	13010
მოგების გადასახადი - სხვა	6 719	16 638
სხვა საოპერაციო ხარჯები	94 624	58 543
სულ	120 403	88 191

შენიშვნა 13

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

	31.12.2021	31.12.2020
შემოსულობა ძირითადი საშვალეების რეალიზაციიდან		
საპროცენტო სარგებელი საბანკო დეპოზიტებიდან	28 510	12 149
სულ	28 510	12 149

შენიშვნა 14

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

მფლობელებს შორის წილები გადანაწილებულია შემდეგნაირად:	31.12.2021	31.12.2020
მამუკა დავითაშვილი (პ/წ 01009001334)	100,00%	100,00%

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე
გაცემული ანაზღაურება

	31.12.2021	31.12.2020
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	122 864	119 211
სულ	122 864	119 211

შენიშვნა 15

საანგარიშგებო პერიოდის შემგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგომ მაკორექტირებელი მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებულ იქნა ხელმძღვანელობის მიერ.

მამუკა დავითაშვილი/დირექტორი/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/





„ირისე“

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ს/კ 204955628

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სარჩევი:	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
საქმიანობის შედეგები	3
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:	4-10

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებულ იქნა ხელმძღვანელობის მიერ.

მამუკა დავითაშვილ/დირექტორი/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/

თარიღი 30 სექტემბერი 2022



მპს იოისე

2021 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული ლარი	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1 460 263	853 596
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	426 838	1 785 623
მარაგები	268 740	192 936
სხვა მიმდინარე აქტივი	489	519
მოკლევადიანი აქტივები	2 156 330	2 832 674
არამატერიალური აქტივები	-	33
ძირითადი საშუალებები	557 360	231 403
გრძელვადიანი აქტივები	557 360	231 436
სულ აქტივები	2 713 690	3 064 110

ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	430 448	836 787
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	858	864
საგადასახადო ვალდებულებები	9 250	5 075
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები	440 556	842 726
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-
სულ ვალდებულებები	440 556	842 726

საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	2 500	2 500
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2 270 634	2 218 884
სულ საკუთარი კაპიტალი	2 273 134	2 221 384
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2 713 690	3 064 110

მამუკა დავითაშვილ/დირექტორი/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/



2021 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული ლარი	31.12.20201	31.12.2020
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	5 398 332	10 038 447
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	300	295
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(4 098 145)	(7 995 346)
საერთო მოგება	1 300 487	2 043 396

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(391 966)	(370 939)
კომონალური ხარჯი	(10 483)	(8 134)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(8 538)	(8 730)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(120 407)	(101 267)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(531 394)	(489 070)

საოპერაციო მოგება	769 093	1 554 326
--------------------------	----------------	------------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(18 966)	(10 147)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	28511	12149
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	778 638	1 556 328
მოგების გადასახადი	(109 033)	(48 529)
მოგება/(ზარალი)	669 605	1 507 799

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	669 605	1 507 799
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2 221 384	988 585
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(617 855)	(275 000)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	669 605	1 507 799
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2 273 134	2 221 384

მამუკა დავითაშვილ/დირექტორი/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/



შპს "ირისე 2011" სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შენიშვნა 1

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ირისე“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა 2000 წელს საქართველოში. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სადიაგნოსტიკო ტესტ-სისტემებს და სამედიცინო მოწყობილობების საბითუმო და საცალო რეალიზაცია კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია საქართველო, 0186, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, თამარაშვილის ქ.5ა

შენიშვნა 2

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის. ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს სტანდარტებზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი. შესაბამისად პირველი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია 2018 წელს.

საანგარიშგებო და სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით. საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტი მოიცავს:

1. საანგარიშგებო თარიღისთვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას;
2. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას;
3. განმარტებით შენიშვნებს, სადაც მოკლედ განხილულია ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა და სხვა განმარტებითი ინფორმაცია.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშგებო პერიოდის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებები, რომელსაც ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს, განპირობებულია მხოლოდ მოგების ან ზარალის მიღებით, დივიდენდების გაცემით, წინა პერიოდების შეცდომების გასწორებითა და სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებით, შესაბამისად კომპანიამ გადაწყვიტა წარადგინოს

საანგარიშგებო თარიღისთვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები.

აქტივები და ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია გრძელვადიან და მოკლევადიან მუხლებად და სტრუქტურა შედგენილია ლიკვიდობის კლებადობის მიხედვით.

აქტივები შეფასებულია პირვანდელი ღირებულებით და დაგროვილი ცვეთით (დაგროვილ გაუფასურების ზარალთან ერთად) საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისა და ბოლოსათვის;

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და `საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით. ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება,



კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი არის საწარმოს აქტივების ის ნაწილი, რომელიც რჩება ყველა ვალდებულების გამოკლების შემდეგ. ქონება კლასიფიცირდება როგორც კაპიტალი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. გარდა ძირითადი საშუალების შენობა-ნაგებობის ჯგუფისა, რომელიც აღრიცხულია გადაფასების მოდელით (შერჩეული პოლიტიკა გამოიყენება ძირითადი საშუალებების მთელი კლასის მიმართ). გადაფასება საკმარისად რეგულარულად ტარდება, რათა აქტივის საბალანსო ღირებულება არსებითად არ განსხვავდებოდეს მისი რეალური ღირებულებისაგან საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ცვეთის დარიცხვა ხდება შეფასებით სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური

განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობა 2%

ტექნიკა და ელ. მოწყობილობები 10%

სატრანსპორტო საშუალებები 10%

ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა 10%

არამატერიალური აქტივი 10%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი შეფასების ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

კომპანიამ ანგარიშგების უფრო საიმედოდ და სამართლიანად წარსადგენად გადაწყვიტა გადაეფასებინა შენობა-ნაგებობა.

გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება გაიზარდა.

ნამეტი აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში და დაგროვდება საკუთარი კაპიტალის განყოფილებაში.

*გადაფასების თარიღი: 30 დეკემბერი 2019წ

*მოწვეული იყო დამოუკიდებელი შემფასებელი; აუდიტორული ფირმა შ.პ.ს

:"ჩოხი"

* ძირითადი საშუალებების რეალური ღირებულების შესაფასებლად გამოყენებულია ანალოგის მეთოდი;

მენჯმენტის შეფასებით გადაფასებული შენობა-ნაგებობის ღირებულების სამართლიანად ასახვისთვის გამოყენებულია 2% წრფივი ცვეთის დარიცხვის ნორმა.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება "პირველი შემოსავალში პირველი გასავალში" (FIFO) მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი.

ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.



აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების 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 აქვტივთა 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.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს.

თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება.

გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) 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.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის და მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი

გასამრჯელოები:

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და ხარჯი.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისთვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება: განაწილებული მოგება, გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის;



მოგების გადასახადის განაკვეთია 15 პროცენტი. მოგების გადასახადით დასაბეგრი თანხა მიიღება დაბეგვრის ობიექტის მიხედვით განხორციელებული განაცემის/გაწეული ხარჯის ოდენობის 0.85-ზე გაყოფის შედეგად. საგადასახადო დაბეგვრის წესიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის და შემდგომ პერიოდში მომხდარი მოვლენები

მოვლენები, რომლებიც მტკიცებულებებს უზრუნველყოფს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის არსებულ პირობებზე აისახება როგორც საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მაკორექტირებელი მოვლენები.

მოვლენები, რომლებიც მიგვანიშნებს იმ პირობებზე, რომლებიც წარმოიშვა საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ პერიოდში აისახება როგორც საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი არამაკორექტირებელი მოვლენები.

შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	132 341	45 885
მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები	1 327 922	807 771
სულ	1 460 263	853 596

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2021	31.12.2020
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	416 724	1 786 023
გადახდილი ავანსები	10 114	459
სულ	426 838	1 786 482

შენიშვნა 5

მარაგები

	31.12.2021	31.12.2020
მარაგები	268 740	192 936
სულ	268 740	192 936

•რეალიზებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა

4 098 145



შენიშვნა 6

არამატერიალური აქტივი

პროგრამული უზრუნველყოფა	
ნაშთი: 2020 წლის 1 იანვარი	5 232
შემოსვლები	
გადაფასება	
გასხვისება, ჩამოწერა	
ნაშთი: 2020 წლის 31 დეკემბერი	5 232
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	
ნაშთი: 2020 წლის 1 იანვარი	-5199
დარიცხვა წლის განმავლობაში	-33
გასხვისება და ჩამოწერა	
ნაშთი: 2020 წლის 31 დეკემბერი	-5 199
წმინდა საბალანსო ღირებულება: 2020 წლის 1 იანვარი	33
წმინდა საბალანსო ღირებულება: 2020 წლის 31 დეკემბერი	0

შენიშვნა 7

ძირითადი საშვალელები

	მიწა	შენობა- ნაგებობა	ტექნიკა და ინვენტარი	სატრანსპორტო საშვალელები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა	ჯამი
ნაშთი: 2021 წლის 1 იანვარი		317 694	46 160	23 200	6 519	393 573
შემოსვლები	35 950	176 967	57 265	64 280		334 462
გადაფასება						0
გასხვისება, ჩამოწერა						0
ნაშთი: 2021 წლის 31 დეკემბერი	35 950	494 661	103 425	87 480	6 519	728 035
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება						0
ნაშთი: 2021 წლის 1 იანვარი		-109 934	-38 863	-7 153	-6 220	-162 170
დარიცხვა წლის განმავლობაში		-4 240	-1 833	-2 320	-112	-8 505
გასხვისება და ჩამოწერა						0
ნაშთი: 2021 წლის 31 დეკემბერი	0	-114 174	-40 696	-9 473	-6 332	-170 675
წმინდა საბალანსო ღირებულება: 2020 წლის 31 დეკემბერი	0	207 760	7 297	16 047	299	231 403
წმინდა საბალანსო ღირებულება: 2021 წლის 31 დეკემბერი	35 950	380 487	62 729	78 007	187	557 360



შენიშვნა 8

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2021	31.12.2020
სავაჭრო ვალდებულებები	415 385	825 874
სხვა ვალდებულებები	15 063	10 913
სულ	430 448	836 787

შენიშვნა 9

საგადასახადო ვალდებულებები

	31.12.2021	31.12.2020
გადასახდელი მოგების გადასახადი - განაწილებული მოგება	-	-
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა	4422	-
საშემოსავლო გადასახადები	47	-
დღგ	3 672	4 762
ქონების გადასახადი	1092	256
იმპორტის გადასახადი	17	57
სულ	9250	5075

შენიშვნა 10

ამონაგები

	31.12.2021	31.12.2020
საქონლის გაყიდვა	5 398 332	10 038 447
მომსახურების გაწვიდან	300	295
სულ	5 398 632	10 038 742

შენიშვნა 11

სხვა შემოსავალი

	31.12.2021	31.12.2020
უკან დაბრუნებული მარაგები	5 960	42 000
სულ	5 960	42 000

შენიშვნა 12

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	31.12.2021	31.12.2020
მივლინების ხარჯი	-	-



სამეწარმეო საქმიანობის სარეგისტრაციო მომსახურების ხარჯი	19060	13010
მოგების გადასახადი - სხვა	6 719	16 638
სხვა საოპერაციო ხარჯები	94 624	58 543
სულ	120 403	88 191

შენიშვნა 13

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)

	31.12.2021	31.12.2020
შემოსულობა ძირითადი საშვალეების რეალიზაციიდან		
საპროცენტო სარგებელი საბანკო დეპოზიტებიდან	28 510	12 149
სულ	28 510	12 149

შენიშვნა 14

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

მფლობელებს შორის წილები გადაწესებულია შემდეგნაირად:	31.12.2021	31.12.2020
მამუკა დავითაშვილი (პ/ნ 01009001334)	100,00%	100,00%
დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება	31.12.2021	31.12.2020
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	122 864	119 211
სულ	122 864	119 211

შენიშვნა 15

საანგარიშგებო პერიოდის შემგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგმ მაკორექტირებელი მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებულ იქნა ხელმძღვანელობის მიერ.

მამუკა დავითაშვილ/დირექტორი/

ვახტანგ აბაიშვილი/მთ. ბუღალტერი/