

შპს „ლუქსი ინტერიერი“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შპს "ლუქსი ინტერიერი"
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის თანხები მოცემულია ერთეულ
 ლარში

	შენიშვნა	2021 წელი	2020 წელი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	6	478 918	154 818
სავაჭრო მოთხოვნები			
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	7	989 672	820 028
- სხვა			
ბიოლოგიური აქტივები			
სხვა არამატერიალური აქტივები		5977	7781
ძირითადი საშუალებები	8	382 007	457 528
სულ აქტივები		1 856 574	1 440 155

ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	9	246717	598 419
საგადასახადო ვალდებულებები	10	54902	31907
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11	459 940	522 931
სხვა ვალდებულებები	12	170 192	15 105
სულ ვალდებულებები		931 751	1 168 362

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		922 823	269 793
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		924 823	271 793
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 856 574	1 440 155

შპს "ლუქსი ინტერიერი"

ფინანსური ანგარიშგების

შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის თანხები მოცემულია ერთეულლარში

	შენიშვნა	2021 წელი	2020 წელი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	6	478 918	154 818
სავაჭრო მოთხოვნები			
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	7	989 672	820 028
- სხვა			
ბიოლოგიური აქტივები			
სხვა არამატერიალური აქტივები		5977	7781
ძირითადი საშუალებები	8	382 007	457 528
სულ აქტივები		1 856 574	1 440 155

ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	9	246717	598 419
საგადასახადო ვალდებულებები	10	54902	31907
გრძელვადიანი სასესო ვალდებულებები	11	459 940	522 931
სხვა ვალდებულებები	12	170 192	15 105
სულ ვალდებულებები		931 751	1 168 362

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		922 823	269 793
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		924 823	271 793
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 856 574	1 440 155

გენერალური დირექტორი

გ.მახათაძე



შპს “ლუქსი ინტერიერი“ ფინანსური ანგარიშგები საქმიანობის შესახებ 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

		საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		4 752 737	3 746 746
საქონლის გაყიდვიდან	13	4 752 737	3 746 746
მომსახურების გაწევიდან			
სხვა		0	0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	14	2 065 117	1 937 996
საწყისი მარაგები		820 028	1 263 663
მარაგების შესყიდვა		2 225 928	1 493 223
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები		989 672	820 028
საერთო მოგება		2 687 620	1 808 750
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	15	1 480 487	1 359 733
ცვეთა და ამორტიზაცია		82 996	82 102
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		759 559	619 855
სულ საოპერაციო ხარჯები		2 323 042	2 061 690
საოპერაციო მოგება		364 578	(252 940)
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	16	81 034	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	17	68 651	(191 714)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან			
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		514 263	(444 654)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)			
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		271793	1 314 018
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		138 767	(597 571)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	18	924 823	271 793

გენერალური დირექტორი

გ.მახათაძე

შპს "ლუქსი ინტერიერი" ფინანსური ანგარიშგები საქმიანობის შესახებ 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

		საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		4 752 737	3 746 746
საქონლის გაყიდვიდან	13	4 752 737	3 746 746
მომსახურების გაწევიდან			
სხვა		0	0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	14	2 065 117	1 937 996
საწყისი მარაგები		820 028	1 263 663
მარაგების შესყიდვა		2 225 928	1 493 223
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები		989 672	820 028
საერთო მოგება		2 687 620	1 808 750
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	15	1 480 487	1 359 733
ცვეთა და ამორტიზაცია		82 996	82 102
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		759 559	619 855
სულ საოპერაციო ხარჯები		2 323 042	2 061 690
საოპერაციო მოგება		364 578	(252 940)
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	16	81 034	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	17	68 651	(191 714)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან			
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		514 263	(444 654)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)			
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		271 793	1 314 018
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		138 767	(597 571)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	18	924 823	271 793

გენერალური დირექტორი

გ.მახათაძე



შპს “ლუქსი
ინტერიერი“
ფულადი მოძრაობის
შესახებ
2021 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისათვის
ერთეულლარში

		საანგარიშგებო	წინა
		პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრების საოპერაციო საქმიანობიდან		324 100	-355 274
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან			
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ექვივალენტებში		324 100	-355 274
სავალუტო კურსი ეფექტი			
ფული და ფულის ექვივალენტი წლის დასაწყისში		154818	510 092
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს		478 918	154 818

გენერალური დირექტორი

გ.მახათაძე

შპს "ლუქსი
ინტერიერი"
ფულადი მოძრაობის
შესახებ
2021 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისათვის
ერთეულლარში

	საანგარიშგებო პერიოდი	წიხა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრების საოპერაციო საქმიანობიდან	324 100	-355 274
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ექვივალენტებში	324 100	-355 274
სავალუტო კურსი ეფექტი		
ფული და ფულის ექვივალენტი წლის დასაწყისში	154818	510 092
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს	478 918	154 818

გენერალური დირექტორი

გ.მახათაძე



შპს „ლუქსი ინტერიერი“
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1.1 ძირითადი ინფორმაცია და საქმიანობა

შპს „ლუქსი ინტერიერი“ -ს ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის გამოსაცემად მომზადდა დირექტორის 2022 წლის 29 სექტემბერს გადაწყვეტილების შესაბამისად.

შპს „ლუქსი ინტერიერი“ (შემდგომში „კომპანია“) საინდეფიკაციო კოდი 205097633 შეიქმნა 2005 წელს 25 ოქტომბერს, იურიდიული მისამართი: ქ.თბილისი, შოთა რუსთაველის გამზირი 1.

კომპანიის დამფუძნებელი და გენერალური დირექტორი გიორგი მახათაძე ფლობს 35% წილს და 65% ფლობელები არის აზერბაიჯანის რესპუბლიკის 3 მოქალაქე.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა საცალო ვაჭრობა საყოფაცხოვრებო ჭურჭლით, საათებით და ძვირფასეულობით ბიუტერიით სპეციალიზებულ მაღაზიებში.

1.2 საქართველოს ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოს ტერიტორიაზე.შესაბამისად კომპანია დამოკიდებულია საქართველოს ეკონომიკურ და ფინანსურ ბაზრებზე, რომლებიც წარმოადგენენ განვითარებადი ქვეყნის ბაზრებს. საქართველოს საგადასახადო ,სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრიტაციას და ხშირ ცვლილებას. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია გატარებული

ეკონომიკური,ფინანსური და მონეტარულ პოლიტიკაზე და ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტუკური გარემოზე. ხელმძღვანელობას არ შეუძლია შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. კომპანიის მენეჯმენტი იყენებს ყველა საჭირო ზომას, რომ შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

2.შედგენის საფუძველი

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე და გაანგარიშების საფუძველი

კომპანიის 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით.

შპს „ლუქსი ინტერიერი“
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

2.3 საოპერაცია და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ლარი, რომელსაც ასახავს ეკონომიკურ მდგომარეობას, მის გარშემო არსებულ სიტუაციას. ფინანსური მდგომარეობა წარდგენილია ლარში.

2.4 შეფასებებისა და მსჯელობის გამოყენება

ფინანსური ანგარიშგების „ფასს“-თან შესაბამისობით მომზადება მენეჯმენტისგან ითხოვს დაშვებების, შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოთქმას, რომლებიც მოქმედებენ ფინანსური აღრიცხვის პოლიტიკების გამოყენებასა და აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლისა და ხარჯების.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა

1. კომპანია იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოქვეყნებული მითითებებს მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგებისათვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით. გადასვლის თარიღი არის 1 იანვარი 2018 წელი.

2. უცხოური ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საოპერაციო ვალუტაში განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. თითოეული საანგარიშო პერიოს ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაანგარიშდება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ წლის ბოლოსათვის დადგენილი ოფიციალური ვალუტის გაცვლითი კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში მუხლით „მოგება(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან“.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებულია გაცვლითი კურსები:

31 დეკემბერი 2021

1 USD/GEL
1 EUR/GEL

3.0976
3.5040

შპს „ლუქსი ინტერიერი“
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და /ან გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებთან და სხვა პირდაპირი ხარჯებთან. ძირითადი საშუალებები, რომლებსაც გააჩნია სხვა და სხვა სარგებლოვის ვადა აღირიცხება ცალ-ცალკე. ყველა დანარჩენი შეკეთება და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. ძირითადი საშუალებების აღიარება წყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ამ როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით.

3.1 ცვეთა

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით. ცვეთის დარიცხვა ხდება მაშინ, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში, აქტივების სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადები,

	<u>2020</u>
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	10
სარეკლამო საშუალებები	5
ელექტროსაშუალებები	5
ოფისის აღჭურვილობა	5
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	5

3.2 არამატერიალური აქტივი

ჯგუფის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები წარმოდგენილი თავდაპირველი თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია. არამატერიალური აქტივი სასარგებლო გამოყენების ვადა შეიძლება იყოს განუსაზღვრელი ან შეზღუდული. განუსაზღვრელი ვადის მქონე არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია ხდება 15%-ით, მისი განუსაზღვრელი ვადა გადაიხედება ყოველწლიურად იმის განსასაზღვრად, აგრძელებს თუ არა იგი ამ ვადით ფუნქციონირებას.

არამატერიალური აქტივის აღიარება წყდება მისი გასვლის ან იმ მომენტში, როდესაც არანაირი ეკონომიკური სარგებელი არარის მოსალოდნელი აქტივის გამოყენებისა.

3.3 ლიზინგით აღიარებული აქტივი/ფინანსური იჯარა

მსს ფასს მე 20 განყოფილების მიხედვით მოიჯარეს იჯარით მიღებულ აქტივებზე ეკონომიკური მფლობელობა გადაეცემა, თუ მასზე გადადის იჯარით აღებული აქტივისთან ფლობასთან დაკავშირებული რისკი და სარგებელი. ამ შემთხვევაში აქტივი ლიზინგის დაწყების თარიღისთვის აღიარდება მისი საიჯარო გადასახდელების მიმდინარე ღირებულების ტოლი თანხით. ამავდროულად, შესაბამისი თანხა აღიარდება, როგორც ვალდებულება ფინანსურ იჯარაზე.

შპს „ლუქსი ინტერიერი“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარში

ყველა სხვა იჯარის ხარჯები აღიარებულია, როგორც საოპერაციო იჯარა. სხვა ასოცირებული დანახარჯები, როგორც რემონტის დანახარჯები და დაზღვევა, აღიარდება მოგება-ზარალის უწყისში ხარჯის გაწევისთანავე.

3.4 სასაქონლო მატერიალური მარაგი

სასაქონლო მატერიალური მარაგები წარმოდგენილია საბალანსო ღირებულებისა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულების შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური მარაგის ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, საბაჟო გადასახადს, ტრანსპორტირებისა და ნებისმიერი სხვა პირდაპირი მიკეთვნებადი დანახარჯი.

3.5 ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივი

კომპანია თავისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი თავდაპირველი აღიარებისას. ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარებულია სამართლიანი ღირებულებით, რომელს ემატება ტრანზაქციის დაკავშირებული ხარჯები.

ყველა ფინანსური აქტივი მიეკუთვნება სესხებისა და მისაღები ანგარიშების კატეგორიას და მოიცავს: სავაჭრო და დებიტორული დავალიანებებს, ფულადი სასხრები და მისი ექვივალენტები

ყველა ფინანსური აქტივს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით აღრიცხვის მეთოდით. ყველა შემოსავალი და ხარჯი, რომელიც დაკავშირებულია ფინანსურ აქტივთან აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში პუნქტად ფინანსური შემოსავალი ან ფინანსური ხარჯი.

სესხები და მოთხოვნები არის არაწარმოებული ფინანსური აქტივები, ფიქსირებული ან განსაზღვრული გადასახადებით, რომლებიც არ კოტირდება აქტიურ ბაზარზე. სესხებთან დაკავშირებული გაუფასურებით გამოწვეული ზარალის აღიარება ხდება ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯების ნაწილში, ხოლო სხვა შემთხვევაში ზარალი აისახება საოპერაციო ხარჯებში. მიმდინარე მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივების აღიარებას, როდესაც იწურება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული უფლებები აქტივიდან ფულადი სასხრების ნაკადების მიღება. ნებისმიერი მოთხოვნის ჩამოწერის ასახვა ხდება არსებული საექვო მოთხოვნების რეზერვის ანგარიშზე. ყველა სავაჭრო მოთხოვნა, რომლისგან თანხის მიღება შეუძლებელია, ჩამოიწერება ხარჯებში.

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს საბანკო ანგარიშზე და ნაღდ ფულს სალაროში.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს.

ა) სასესხო ვალდებულებები

შპს „ლუქსი ინტერიერი“
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

კომპანია თავისი ფინანსური ვალდებულებები განსაზღვრას მათი თავდაპირველი ღირებულებით. საპროცენტო და სხვა ხარჯები დაკავშირებული სესხთან, აღიარებულ იქნება, როგორც ფინანსური ხარჯი.

ბ)სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით, ხოლო შემდგომში ისინი წარდგენილია ამორტიზებული ღირებულებით.

აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულების, გაუქმების და ამოწურვის შემთხვევაში.

ფინანსური ინსტრუმენტების ურთიერთჩათვლა

აქტივების და ვალდებულებების ჩათვლა ხორციელდება მაშინ, როდესაც კომპანიას აქვს სამართლებრივი უფლება მოახდინოს ურთიერთჩათვლა ან ერთდროულად მოახდინოს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებების დაფარვა.

რისკების მართვა

კომპანია დგება სხვადასხვა რისკის წინაშე ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება, რომლებიც ლიკვიდურია ან აქვთ მოკლევადიანი გადახდის ვადა, ახლოსაა მათ რეალურ ღირებულებასთან. მენეჯმენტის საერთო მიზანია გაატაროს პოლიტიკა, რომელიც მიმართული იქნება რისკების შემცირებისკენ.

ა)საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი წარმოადგენს რისკს,რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარე გამოიწვევს ფინანსურ დანაკარგს მეორე მხარისთვის ნაკისრი ვალდებულებების შეუსრულებლობის გამო. ფინანსური აქტივები, რომელიც შესაძლებელია განიხილოს კომპანია საკრედიტო რისკად, მოიცავს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები საბალანსო ღირებულება წარმოადგენს საკრედიტო რისკის მაქსიმალურ ოდენობას.

ბ)ლიკვიდურობის რისკი

ეს არის იმის რისკი,რომ კომპანია აღმოჩნდება საკუთარი ვალდებულებების შესრულების სირთულის წინაშე. ლიკვიდურობის რისკი წარმოიშობება საბრუნავი კაპიტალის მართვისას. გონივრული ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულადი სახსრების შენარჩუნებასა და საკმარისი საკრედიტო სახსრების დაფინანსების შესაძლებლობას.

შპს „ლუქსი ინტერიერი“
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

ვ) საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი შეიძლება წარმოიშვას კომპანიის მიერ პროცენტიანი, სავაჭრო ან უცხოური ვალუტაში არსებული ფინანსური ინსტრუმენტების ფლობის შედეგად. საპროცენტო განაკვეთის რისკი წარმოიშობა საბაზრო საპროცენტო განაკვეთის ცვლილების გამო. კომპანიას არ გააჩნია მნიშვნელოვანი საპროცენტო განაკვეთის მატარებელი აქტივი.

გ) სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი ახდენს გავლენას კომპანიის ფინანსური რისკების განსაზღვრაში, ცვლილებები სავალუტო კურსებში უარყოფითად შეიძლება აისახოს კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე. შესყიდვების ოპერაციები ძირითად ხორციელდება ევროში უცხოურ ბაზარზე, ხოლო გარიგებები გაყიდვებზე წარმოებს ეროვნული ვალუტით.

3.6 გაუფასურება

ფინანსური აქტივი გაუფასურებლად განიხილება თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება ერთი ან მეტი მოვლენის შედეგად.

შპს „ლუქსი ინტერიერი“
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

3.7 ამონაგების აღიარება

გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც მყიდველს გადაეცემა საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ რისკებს და სარგებელს. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. რეალიზებული საქონლის ფასდათმობით აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

3.8 ფინანსური შემოსავლები და ხარჯების აღიარება

კომპანიის ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები მოიცავს სესხებზე დარიცხული პროცენტის თანხებს, ასევე ფინანსურ აქტივებზე და ფინანსურ ვალდებულებებზე

უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეულ შემოსავლებსა და ხარჯებს. უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით მიღებული სარგებელი ან ზარალი წარმოდგენილია წმინდა ღირებულებით, როგორც ფინანსური შემოსავალი ან ფინანსური ხარჯი, იქიდან გამომდინარე უცხოური ვალუტის მოძრაობით მიღებული შედეგი წმინდა შემოსავალია თუ წმინდა ხარჯი.

კომპანია საპროცენტო შემოსავალს აღიარებს იმ პერიოდის შესაბამისად, რა პერიოდშიც ხდება შემოსავლის მიღება და ასახავს მას მოგება ზარალის ანგარიშგებაში.

მოგების გადასახადი

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონპროექტი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა

- დივიდენდების გაცემა
- სხვაობა ხელშეკრულების თანხასა და რეალურ ღირებულების შორის
- ხარჯები, რომლებიც არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას ლიმიტის გადაჭარბები გაწეული წარმომადგენლობის ხარჯები

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე პერიოდში აკუმულირებული მოგების განაწილებისას, თუ ასეთი მოგება ნაწილდება 2017 ან შემდეგ წლებში, მოხდება წინა წლებში მოგების გადასახადის ჩათვლა, რომელიც არ უნდა აღემატებოდეს განაწილებულ მოგებაზე ფაქტიურად დარიცხულ მოგების გადასახადს.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით შესული წვლილებების მიხედვით, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის კოდეზე. შედეგად 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიის საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი არის ურთიერთგადახურვით.

•

შპს „ლუქსი ინტერიერი“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარში

დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯების და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით; იმ შემთხვევაში, როდესაც შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები დღგ-ს ჩათვლის უფლებით განთავსდებიან ბრუნვას მიეკუთვნება, მათი გათვალისწინება ხდება თვითღირებულებაში.

4. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც.

კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივების გამოყენება.

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

5. ახალი სტანდარტი

კომპანია მიიღო ახალი სტანდარტები, რამდენიმე შესწორება და ინტერპრეტაცია მიღებულია პირველად 2018 წელს, მაგრამ არ აქვს გავლენა კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე. კომპანია ვადაზე ადრე არ გადასულა სტანდარტზე, ინტერპრეტაციაზე ან შესწორებაზე, რომელიც გამოშვებულია, მაგრამ არარის ჯერ ძალაში შესული.

შპს „ლუქსი ინტერიერი“
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ლარში

ბალანსის ახსნა-განმარტებები

შენიშვნა 6

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტი

	2021
ნაღდი ფული საღრში	44 667
უნაღდო ანგარიშსწორებით	434 251
სულ	478 929

შენიშვნა 7

მარაგები

	2021
საქონელი	989 672
სულ	989 672

შენიშვნა 8

დასახელება	5.2021 წ	შემოსვლა	გასვლა	ცვეთა	5.2020 წ
სარეკლამო საშუალებები	10116			11463	21580
ოფისის აღჭურვილობა	18028	2271		8531	24289
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	257705			51359	305 662
სატრანსპორტო საშუალებები	58 816				58 816
ელექტროსაშუალებები	35391			8329	43721
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	980			1114	2094
სხვა	971	0		396	1366
არამატერიალური აქტივი	5977			1804	7781
სულ	387 984	2271	-	82996	465 309

*განხორციელდა ძირითადი საშუალებების პროგრამული გადათვლა რამაც გამოიწვია ცვლილება საბალანსო ღირებულებაში და ცვეთაში.

შპს „ლუქსი ინტერიერი“
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

შენიშვნა 9

ვალდებულებები და ხარჯების ანარიცხები

	2021
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქნილი ვალდებულებები	246 717
სულ	246 717

შენიშვნა 10

მინდინარე საგადასახადო ვალდებულებები

	2021
საგადასახადო ვალდებულებები	54 902
სულ	54 902

შენიშვნა 11

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

	2021
საბანკო სესხები	459 940
სულ	459 940

შენიშვნა 12

სხვა ვალდებულებები

	2021
სხვა ვალდებულებები	170 192
სულ	170 192

შენიშვნა 13

ამონაგები

	2021
საქონლის გაყიდვა	4 752 737
სულ	4 752 737

შენიშვნა 14

თვითღირებულება

	2021
გაყიდული/შემძენილი საქონელი	2 065 117
სულ	2 065 117

შპს „ლუქსი ინტერიერი“
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

შენიშვნა 15

დასაქმებულთა ანაზღაურება

	2021
სულ	1 480 487

შენიშვნა 16

სხვა შემოსავალი /ხარჯი

	2021
საკურსო სხვაობა სავალუტო ოპერაციებიდან	81 034
სულ	81 034

შენიშვნა 17

კაპიტალი

	2021
1საწესდებო კაპიტალი	2 000
დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება	922 823
მთლიანი სრული შემოსავალი	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	
სულ	924 823

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 2000 ლარს. საწესდებო კაპიტალის მუხლებში ცვლილება არ მომხდარა.

ცვლილებები საგადასახადო კანონმდებლობაში

საქართველოს საგადასახადოსისტემა შედარებითახალია, ხშირადიცვლება მისი საკანონმდებლოდა ოფიციალური დებულებები, სასამართლოგადაწყვეტილებები, რომლებიც ხშირადბუნდოვანია და

სხვადასხვაგვარ ინტერპრეტაციის საშუალებას იძლევა. აღნიშნული ქმნის საგადასახადორისკებს, რომელიც უფროარსებითია , ვიდრე სხვა ქვეყნებში.

მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ იგი ადეკვატურადასრულებს საგადასახადოვალდებულებებს, საქართველოში მოქმედი საგადასახადოკანონმდებლობის შესაბამისად.

შპს „ლუქსი ინტერიერი“
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

კორონავირუსის COVID-19-ის პანდემიის გავლენა 2020 წლის 11 მარტს, ჯანდაცვის მსოფლიო ორგანიზაცია მ (WHO) COVID-19 კორონავირუსის პანდემია გამოაცხადა. პირველი შემთხვევა საქართველოში, ოფიციალურად, 2020 წლის 26 თებერვალს დაფიქსირდა. ვირუსის გავრცელების საწინააღმდეგო ზომების ნაწილის სახით, საქართველოს მთავრობამ სხვადასხვა დროს დააწესა სხვადასხვა სახის შეზღუდვები.

შეზღუდვების პერიოდის გაგრძელების, მასშტაბის გაფართოების შედეგად მნიშვნელოვნად დაზარალებული უარყოფითი გავლენა მოახდინა საქმიანობაზე საშუალო და გრძელვადიან პერიოდისათვის, მაგრამ კომპანია შეძლო ამ კრიზისული პერიოდიდან გამოსვლა.

წინა წლის ნაშთებში ცვლილება

*პროგრამული უზრუნველყოფის გაუმართაობის შედეგად მოხდა 2022 წლის ნაშთების სისტემური გადათვლა და გასწორება, რამაც გამოიწვია ცვლილებები ძირითად საშუალებებში, ცვეთაში, მცირე სხვაობა მარაგებში, ნეტო ამონაგებში, რამაც მოახდინა გაუნაწილებელი მოგების დაკორექტირება.