

შპს ემსა ჯორჯია ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის	4
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის.....	4
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	5
1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.....	6
4. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	9
5. სავაჭრო მოთხოვნები	9
6. მარაგები	10
7. ძირითადი საშუალებები	10
8. სავაჭრო ვალდებულებები.....	11
9. გრძელვადიანი სესხები.....	11
10. საწესდებო კაპიტალი	12
11. შემოსავალი რეალიზაციიდან და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	12
12. ხელფასები და სხვა სარგებელი.....	12
13. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	13
14. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან	13
15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	14

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-21	31-12-20	31-12-19
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	8,538	27,575	22,470
სავაჭრო მოთხოვნები	5	336,236	49,716	10,086
გადახდილი ავანსები		26,662	8,907	7,666
მარაგები	6	691,295	577,299	733,913
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-	12,595
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,062,731	663,497	786,730
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	347,589	128,315	117,954
სულ გრძელვადიანი აქტივები		347,589	128,315	117,954
სულ აქტივები		1,410,320	791,812	904,684
ვალდებულებები და კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	8	1,484,946	1,738,574	1,388,774
გადასახდელი ხელფასები და სხვა სარგებელი		6,773	14,187	8,483
საგადასახადო ვალდებულებები		16,153	8,477	-
მოკლევადიანი სესხები		-	496,500	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,507,872	2,257,738	1,397,257
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	9	1,519,029	245,116	711,027
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,519,029	245,116	711,027
სულ ვალდებულებები		3,026,901	2,502,854	2,108,284
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	10	437,544	44,434	-
აკუმულირებული ზარალი		(2,054,125)	(1,755,476)	(1,203,600)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(1,616,581)	(1,711,042)	(1,203,600)
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,410,320	791,812	904,684

აღმასრულებელი დირექტორი -----

გუნგორ გორქემ აიდინ

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-21	31-12-20	31-12-19
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	8,538	27,575	22,470
სავაჭრო მოთხოვნები	5	336,236	49,716	10,086
გადახდილი ავანსები		26,662	8,907	7,666
მარაგები	6	691,295	577,299	733,913
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-	12,595
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,062,731	663,497	786,730
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	347,589	128,315	117,954
სულ გრძელვადიანი აქტივები		347,589	128,315	117,954
სულ აქტივები		1,410,320	791,812	904,684
ვალდებულებები და კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	8	1,484,946	1,738,574	1,388,774
გადასახდელი ხელფასები და სხვა სარგებელი		6,773	14,187	8,483
საგადასახადო ვალდებულებები		16,153	8,477	-
მოკლევადიანი სესხები		-	496,500	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,507,872	2,257,738	1,397,257
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	9	1,519,029	245,116	711,027
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,519,029	245,116	711,027
სულ ვალდებულებები		3,026,901	2,502,854	2,108,284
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	10	437,544	44,434	-
აკუმულირებული ზარალი		(2,054,125)	(1,755,476)	(1,203,600)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(1,616,581)	(1,711,042)	(1,203,600)
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,410,320	791,812	904,684

აღმასრულებელი დირექტორი -----

გუნგორ გორქემ აიღინ

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	31-12-21	31-12-20
შემოსავალი რეალიზაციიდან	11	2,517,831	944,868
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	11	(1,432,392)	(616,110)
საერთო მოგება		1,085,439	328,758
სხვა საოპერაციო შემოსავლები		11,825	-
ხელფასები და სხვა სარგებელი	12	(458,433)	(255,294)
ცვეთის ხარჯი	7	(69,510)	(24,555)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(1,199,686)	(527,243)
საპროცენტო ხარჯი		(35,584)	-
საოპერაციო ზარალი		(665,949)	(478,334)
მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან		367,505	(73,522)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(205)	(20)
ზარალი დაბეგვრამდე		(298,649)	(551,876)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა ზარალი		(298,649)	(551,876)

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვარი		-	(1,203,600)	(1,203,600)
წმინდა ზარალი		-	(551,876)	(551,876)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	10	44,434	-	44,434
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერი		44,434	(1,755,476)	(1,711,042)
წმინდა ზარალი		-	(298,649)	(298,649)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	10	393,110	-	393,110
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი		437,544	(2,054,125)	(1,616,581)

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ემსა ჯორჯია დაფუძნდა 2017 წლის 26 აპრილს და რეგისტრირებულია შემდეგ მისამართზე: თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ფანჯიკიძის (ყოფილი ბუდაპეშტი) ქ., N 22. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია: 405203998. კომპანიის 100%-ის მფლობელია ემრაჰ უჩარ (15673411558, U 13085493 /თურქეთი).

შპს ემსა ჯორჯია საქართველოს ბაზარზე ოპერირებს ბრენდული სახელით „MADAME COCO“. კომპანია წარმოადგენს პარიზულ სტილზე დაფუძნებულ მაღაზიათა ქსელს. მისი პროდუქციის ასორტიმენტი მოიცავს ისეთ კატეგორიებს როგორცაა: სახლის ტექსტილი და აქსესუარები, მინის/ბროლისა და პლასტმასის ჭურჭელი, პარფიუმერული და კოსმეტიკური ნაწარმი. კომპანიის პროდუქციას შეძენა შესაძლებელია თბილისში მდებარე 4 სხვადასხვა ლოკაციაზე მდებარე მაღაზიებში.

კომპანია საკუთარ საქმიანობას აწარმოებს წესდებისა და საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიას მართავს დირექტორი - გუნგორ გორქემ აიღინ (U23190903, 25657215508 /თურქეთი).

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განაგრძონ მისი საქმიანობა მომავალში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან მოითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება.

3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

3.1 ვალუტა

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე. მის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის.

უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური სავალუტო კურსები შემდეგია:

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	
	აშშ დოლარი	ევრო
2021 წლის 31 დეკემბერი	3.0976	3.5040
2020 წლის 31 დეკემბერი	3.2766	4.0233

3.2 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითადი საშუალებების აღრიცხვას ახორციელებს მსს ფასს შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის იურიდიულ და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საბაჟო და სხვადასხვა გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს, რომლებიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, აგრეთვე აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან. რაც შეეხება მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯებს, ისინი აღირიცხება მათი გაწევისას პერიოდის ხარჯად.

აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს ძირითადი საშუალებების ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის მანძილზე. მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობებს ცვეთა არ ერიცხება.

აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მას შემდეგ, როდესაც შეწყდება მისი აღიარება. ძირითადი საშუალებების მომსახურების ვადები შემდეგია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	5
მანქანა-დანადგარები	5
ოფისის აღჭურვილობა	5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-5
სატრანსპორტო საშუალებები	10

აქტივების მომსახურების ვადის დადგენისას გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: 1. საწარმოს მიერ აქტივის მოსალოდნელი გამოყენების ვადა; 2. სავარაუდო ფიზიკური ცვეთა, რომელიც დამოკიდებულია სხვადასხვა საწარმოო ფაქტორებზე; 3. ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, რომელიც შეიძლება გამოწვეული იყოს კომპანიაში არსებული პროცესების მოსალოდნელი ცვლილებებით ან გაუმჯობესებით; 4. აქტივის გამოყენების საკანონმდებლო ან მსგავსი შეზღუდვები.

საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარება უნდა შეწყვიტოს მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში ან როდესაც გამოყენებიდან და გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი უნდა ასახოს იმ პერიოდში, როდესაც მისი აღიარება შეწყდა. საწარმომ ამ სახის შემოსულობას არ უნდა მიანიჭოს ამონაგების კლასიფიკაცია.

3.3 მარაგები

კომპანია მარაგებად აღრიცხავს იმ აქტივებს, რომლებიც კომპანიას გააჩნია რეალიზაციის მიზნით. მარაგის აღრიცხვა ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია თითოეული საქონლის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მარაგის თვითღირებულებაში არ ჩაირთვება შემდეგი დანახარჯები: ა) მარაგის შენახვის დანახარჯები; ბ) ზედნადები ადმინისტრაციული ხარჯები; გ) გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები.

თვითღირებულების გაანგარიშებისთვის კომპანიას არჩეული აქვს საშუალო შეწონილი მეთოდი. კომპანიას არ გააჩნია წარმოება. იგი ახდენს მზა პროდუქციის შეძენასა და შემდგომ არსებულ მდგომარეობაში გადაყიდვას. შესაბამისად კომპანიის მარაგები შედგება მზა საქონელისგან.

3.4 მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები. ეს ცვლილებები შეეხო მოგების გადასახადის გაანგარიშებისა და წარდგენის წესს. ამოქმედდა მოგების გადასახადით დაბეგვრის ახალი მოდელი, რომლის შემოღების მიზანი იყო გადასახადების ადმინისტრირების გამარტივება, ბიზნესის განვითარება და ეკონომიკური ზრდის ხელშეწყობა.

ძირითად სიახლეს წარმოადგენს საწარმოთა მოგების დაბეგვრის გადავადება იმ დრომდე, სანამ არ მოხდება მოგების განაწილება, მაშინ, როცა ძველი მოდელის მიხედვით, კომპანიების მოგება იბეგრებოდა 15%-ით მიუხედავად იმისა, ეს მოგება გაიცემოდა დივიდენდად თუ კომპანიაში რჩებოდა გაუნაწილებელი მოგების სახით.

მოგების გადასახადის 15 პროცენტიანი განაკვეთი უცვლელი დარჩა, თუმცა, ტექნიკურად, გადასახადი გაანგარიშდება დასაბეგრი განაცემის თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით.

დაბეგვრის ახალი მოდელი ეხება ყველა საწარმოს, გარდა კომერციული ბანკებისა, სადაზღვევო და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, საკრედიტო კავშირებისა, ლომბარდებისა, “ნავთობისა და გაზის შესახებ” კანონით დადგენილი შესაბამისი საწარმოებისა და სისტემურ-ელექტრონული ფორმით მოწყობილი ტოტალიზატორებისა.

3.5 შემოსავალი

საწარმომ ამონაგები უნდა შეაფასოს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან უნდა გამოიქვითოს საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა. როდესაც ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ექვივალენტების შემოსვლა საწარმოში გადავადებულია და შეთანხმება თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ანაზღაურების რეალური ღირებულება არის მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულება, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე. ამონაგები არ აღიარდება, როდესაც საქონელი და მომსახურება იცვლება ანალოგიური ბუნებისა და ღირებულების მქონე საქონელსა და მომსახურებაზე ან საქონელი ან მომსახურება იცვლება სხვა სახის ან ღირებულების საქონელზე ან მომსახურებაზე, მაგრამ ოპერაციას არ გააჩნია კომერციული შინაარსი.

3.6 ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი გულისხმობს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას, დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ. დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოებად (შრომის ანაზღაურება და წლიური ბონუსები) ითვლება ის გასამრჯელოები, რომლებიც მთლიანად უნდა იქნეს გადახდილი იმ საანგარიშო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში, როდესაც დაქირავებულმა პირმა მომსახურება გასწია. საწარმომ დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი უნდა აღიაროს, როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი.

3.7 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.

კომპანია ხარჯების აღიარებას ახდენს მაშინ, თუ საწარმოდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს იჯარის, კომუნალურ, რეკლამისა და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიას ფული განთავსებული აქვს საბანკო ანგარიშებზე. ასევე ყოველდღიური საქმიანობისთვის კომპანიას აქვს ფული საღაროში.

2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-12-21	31-12-20
ფული საღაროში	4,071	6,183
ფული საბანკო ანგარიშებზე	4,467	21,392
სულ	8,538	27,575

5. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება იმ დებიტორებისგან, რომელთაც კომპანიამ მიყიდა პროდუქცია და რომელთაგანაც პროდუქციის თანხა ჯერ არ იყო ჩარიცხული 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო მოთხოვნის ნაშთები საცალო მყიდველებისა და იურიდიული პირების მიმართ მოცემულია ქვემოთ:

სავაჭრო მოთხოვნები	31-12-21	31-12-20
მოთხოვნები საცალო მყიდველების მიმართ	13,156	1,592
მოთხოვნები იურიდიული პირების მიმართ	323,080	48,124
სულ	336,236	49,716

6. მარაგები

კომპანიის მარაგების უმეტეს ნაწილს წარმოადგენს რეალიზაციისთვის განკუთვნილი მზა პროდუქცია. პროდუქციის შესყიდვა ხორციელდება უმეტესწილად იმპორტის გზით, თუმცა მარაგების ნაწილი შესყიდულია საქართველოში.

7. ძირითადი საშუალებები

2021 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	21,249	101,958	123,207
მანქანა-დანადგარები	12,569	92,605	105,174
ოფისის აღჭურვილობა	46,440	1,888	48,328
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	37,526	92,333	129,859
სატრანსპორტო საშუალებები	73,283	-	73,283
სულ	191,067	288,784	479,851

დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	270	16,442	16,712
მანქანა-დანადგარები	426	14,816	15,242
ოფისის აღჭურვილობა	24,679	9,304	33,983
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	23,516	21,620	45,136
სატრანსპორტო საშუალებები	13,861	7,328	21,189
სულ	62,752	69,510	132,262

2020 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	-	21,249	21,249
მანქანა-დანადგარები	-	12,569	12,569
ოფისის აღჭურვილობა	46,440	-	46,440
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	36,428	1,098	37,526
სატრანსპორტო საშუალებები	73,283	-	73,283
სულ	156,151	34,916	191,067

დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	-	270	270
მანქანა-დანადგარები	-	426	426
ოფისის აღჭურვილობა	15,588	9,091	24,679
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	16,076	7,440	23,516
სატრანსპორტო საშუალებები	6,533	7,328	13,861
სულ	38,197	24,555	62,752

8. სავაჭრო ვალდებულებები

2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო ვალდებულებების საბალანსო ნაშთები შემდეგია:

სავაჭრო ვალდებულებები	31-12-21	31-12-20
არარეზიდენტი მომწოდებლები	1,093,989	527,810
რეზიდენტი მომწოდებლები	390,957	1,210,764
სულ	1,484,946	1,738,574

9. გრძელვადიანი სესხები

კომპანიას აქვს აღებული სესხები დაკავშირებული მხარეებისგან. 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები შემდეგია:

სესხები	31-12-21	31-12-20
მესაკუთრე	1,054,389	245,116
სხვა დაკავშირებული მხარე	464,640	-
სულ	1,519,029	245,116

10. საწესდებო კაპიტალი

2021 წელს დამფუძნებელმა კაპიტალში შეიტანა ჯამში 119,883 ამერიკული დოლარი, რომლის ექვივალენტი ეროვნული ბანკის კურსით შეტანის დღისთვის იყო 393,110 ლარი, ხოლო 2020 წელს - 13,300 ამერიკული დოლარი, რომლის ექვივალენტი ეროვნული ბანკის კურსით შეტანის დღისთვის იყო 44,434 ლარი.

11. შემოსავალი რეალიზაციიდან და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

კომპანიის შემოსავლის წყარო არის ფიზიკურ და იურიდიულ პირებზე პროდუქციის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი. ამჟამად კომპანია პროდუქციის რეალიზაციას ახორციელებს თბილისში მდებარე 4 სხვადასხვა ლოკაციაზე მდებარე მაღაზიებში. ასევე კომპანიამ 2021 წელს დაიწყო გაყიდვები შპს „ეი ბი სი - ტელეკომ ჯი“-ზე, რომელიც „კონტაქტ ჰოუმი“-ის სახელით ოპერირებს ბაზარზე და საკუთარ მაღაზიებში ახდენს შპს „ემსა ჯორჯია“-სგან შეძენილი პროდუქციის რეალიზაციას.

კომპანია პროდუქციას ყიდულობს უმეტესწილად იმპორტის გზით, თუმცა მარაგების ნაწილი შესყიდულია საქართველოში. აღნიშნული პროდუქციის თვითღირებულების ხარჯში აღიარება ხდება შემოსავლის დარიცხვის შესაბამის პერიოდში, შესატყვისობის პრინციპის თანახმად.

12. ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას, დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ.

აღნიშნულ სარგებელში ასევე შედის კომპანიის წილი 2% საპენსიო სარგებელი, რომელსაც კომპანია უმატებს თანამშრომელს საკუთარი სახსრებით.

ხელფასებისა და სხვა სარგებლის ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ხელფასები და სხვა სარგებელი	31-12-21	31-12-20
სახელფასო ხარჯი	451,875	251,931
საპენსიო და სხვა სარგებელი	6,558	3,363
სულ	458,433	255,294

13. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს იჯარის, კომუნალური, რეკლამისა და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	31-12-21	31-12-20
იჯარის ხარჯი	899,046	396,385
რეკლამისა და მარკეტინგის ხარჯი	129,302	20,906
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	49,989	40,893
საბუღალტრო და საკონსულტაციო ხარჯი	32,740	17,465
საბანკო ხარჯი	30,499	20,877
სამეურნეო და ჰიგიენის ხარჯი	20,184	10,245
ოფისის და საკანცელარიო ხარჯი	14,159	3,480
სხვა ხარჯები	23,767	16,992
სულ	1,199,686	527,243

14. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

14.1 სესხები

კომპანიას აქვს აღებული სესხები დაკავშირებული მხარეებისგან. 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები შემდეგია:

სესხები	31-12-21	31-12-20
მესაკუთრე	1,054,389	245,116
სხვა დაკავშირებული მხარე	464,640	0
სულ	1,519,029	245,116

14.2 მენეჯმენტის კომპენსაცია

2021 წელს მენეჯმენტზე დარიცხულმა კომპენსაციამ შეადგინა 217,869 ლარი, ხოლო 2020 წელს 119,904 ლარი.

14.3 სავაჭრო ვალდებულებები სხვა დაკავშირებული მხარეების მიმართ

კომპანიას ჰქონდა სავაჭრო ვალდებულებები სხვა დაკავშირებული მხარეების მიმართ 2021 წლის ბოლოს 126,395 ლარის ოდენობით, ხოლო 2020 წლის ბოლოს - 869,712 ლარი.

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენას, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას ან დამატებითი ინფორმაციის გამჟღავნებას.