

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

ეს ანგარიში განსაზღვრულია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE (ს/კ: 202443123; შემდგომში - „კომპანია“) ფინანსურ ანგარიშგებასთან მიმართებაში კომპანიის ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობების თვალსაზრისით.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის, მის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული სააღრიცხვო პრინციპების და პოლიტიკის არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მსს ფასს-ის მიხედვით და მნიშვნელოვანი გადახრები მსს ფასს-დან წარმოდგენილია და ახსნილი;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში კომპანიის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიაში ეფექტური შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით,

ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2022 წლის 01 აგვისტოს.



გენერალური დირექტორი

ფინანსური დირექტორი

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE ს/ნ 202443123

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური

ანგარიშგება ზოგადი ინფორმაცია

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE ს/ნ 202443123 შემდგომში კომპანია დაფუძნებულია 2008 წლის 12 მარტს საქართველოს კანონის მეწარმეთა შესახებ კანონის საფუძველზე. კომპანიის სტატუსია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურდიული და ფაქტიური მისამართია: ქ.თბილისი, დიდუბის რაიონი, სამტრედიის ქ.#50.

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE საწარმოო მიმართულებებია: ნაირსახეობის პარკეტით, რბილი იატაკებით, ლამინატებით, ვინილისა და მარვოლემის იატაკებით, იატაკის ლაქ-საღებავებით, იატაკის დასაგები საჭირო აქსესუარებით, პროპკის მასალებით, იატაკის მოვლის საშუალებებით ვაჭრობა და მოსახვეწი აპარატების იჯარით გაცემა.

კომპანიაში 2021 წელს დასაქმებული იყო 22 (ოცდაორი) თანამშრომელი.

კომპანიის დამფუძნებელთა შორის წილები გადანაწილებული იყო შემდეგნაირად:

	31 დეკემბერი 2021 წელი	31 დეკემბერი 2020 წელი
ანდრო ორმოცაძე პ/ნ 01023003990	50%	50%
ქეთევან გოგლიძე პ/ნ 01019052385	50%	50%
სულ	100%	100%

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხო პოლიტიკა:

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE ხელმძღვანელობა ადასტურებს, რომ ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე. ასევე კომპანიის ხელმძღვანელობა ადასტურებს, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება პასუხობს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონით დადგენილ მოთხოვნებს.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის პროცესში საწარმოს ხელმძღვანელობის მიერ შეფასებულია საწარმოს უნარი საქმიანობის გაგრძელების შესახებ და იგი მიჩნეულია ფუნქციონერებად საწარმოდ ანუ კომპანია საქმიანობას გააგრძელებს ხანგრძლივი პერიოდის განმავლობაში, რომელიც მოიცავს რამოდენიმე წელს. კომპანიის ხელმძღვანელობა არ აპირებს საწარმოს ლიკვიდაციას ან საქმიანობის შეწყვეტას.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის პროცესში საწარმოს ხელმძღვანელობა თვლიდა, რომ საწარმოს აქვს უნარი, თავისი ვალდებულებები დაფაროს მათი დაფარვის ვადის დადგომისას. ხელმძღვანელობამ ასევე გაითვალისწინა საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდეგ მომხდარი მოვლენები.

კომპანიის ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გაითვალისწინა შემოსავლებისა და ხარჯების, გაუნაწილებელი მოგებისა და ფულადი ნაკადების ყველა არსებითი მუხლი, არა არსებითი მუხლები აგრეგირებულად.

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE ს/ს 202443123

სააღრიცხო პოლიტიკა, შეფასებები და შეცდომები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგების შედგენის პერიოდში იხელმძღვანელა ძირითადი პრინციპების, საფუძვლების, დაშვებებისა და პრაქტიკული მეთოდების ერთობლიობით.

კომპანიამ 2021 წლის ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადობის პრინციპით. აქტივების, ვალდებულებებისა და კაპიტალის აღიარება ხდებოდა ოპერაციების ან სხვა მოვლენების მოხდენისას ე.ი. დარიცხვის მეთოდით. კომპანიის მიერ მოგება და წინა პერიოდის განმავლობაში წარმოქმნილი ვალდებულება აღიარებულია წინდახედულობის პრინციპით. კომპანიას ანგარიშგების მომზადებისას არანაირი არსებითი ინფორმაცია არ აქვს გამოტოვებული, რომელსაც შეეძლო არსებითი ცვლილებების მოხდენა ანგარიშგების მონაცემებზე. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პერიოდში, კომპანიის მხრიდან შეძენილი აქტივები გამოყენებულია შემდგომში ეკონომიკური სარგებლის მისაღებად.

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE საკუთარი კაპიტალი შედგება აქტივების იმ ნაწილისგან, რომელიც რჩება ყველა ვალდებულების დაფარვის შემდეგ.

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE ფინანსური ანგარიშგების საანგარიშო პერიოდში შემოსავალი აღირიცხებოდა და აღიარდებოდა აქტივების შემოძინებით, ან ვალდებულების შემცირების გზით. ხოლო ხარჯები აღირიცხებოდა და აღიარდებოდა საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში საწარმოდან აქტივების გასვლის ან ვალდებულების ზრდის საფუძველზე.

კომპანია მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება/გადინების ალბათობის შეფასებისას ეყრდნობა საანგარიშო პერიოდის ბოლოს არსებულ იმ პირობებს და მტკიცებულებებს, რომლებიც ხელმისაწვდომია ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას. საწარმოსთვის საანგარიშო პერიოდში აქტივებისა და ვალდებულებების თვითღირებულება ცნობილია და შეფასებულია საიმედოდ.

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებ ო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყ
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1131304	1158385	395140
სავაჭრო მოთხოვნები	124783	127805	213343
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	-	-	-
მარაგები	4843603	4509535	3952569
- მზა პროდუქცია	-	-	-
- სხვა	-	-	-
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	22433	11852	14709-
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
- გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	5000	8000	3366
ძირითადი საშუალებები	3836995	2733271	1571198
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	110136	57570	36633
სულ აქტივები	10074254	8606418	6186958

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	310500	312465	337695
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	1661687	2257688	227400
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	-	-	-
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	593500	8800	
სულ ვალდებულებები	2565687	2578953	565095
საკუთარი კაპიტალი			

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	243305	243305	243305
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	3100200	2499800	2724300
გადაფასების რეზერვი	584160	584160	584160
სხვა რეზერვები	3580902	2700200	2070098
სულ საკუთარი კაპიტალი	7508567	6027465	5621863
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	10074254	8606418	6186958

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებ ო პერიოდი	წინა საანგარიშგებ ო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	8774800	6255600
საქონლის გაყიდვიდან	8700000	6182100
მომსახურების გაწევიდან	22266	50600
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	-	-
სხვა	52534	22900

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	4855750	3873187
საწყისი მარაგები	4509535	3952570
მარაგების შესყიდვა	5251515	4430151
გადამუშავების დანახარჯები	-	-
საბოლოო მარაგები	4843603	4509535
საერთო მოგება	3919050	2382413

სხვა შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	715130	448412
ცვეთა და ამორტიზაცია	223500	201020
საპროცენტო შემოსავალი:	-	-
საპროცენტო ხარჯი :	109550	44063
ოჯარის ხარჯი	127500	130500
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	155000	187445
სულ საოპერაციო ხარჯები	1330680	1011440

საოპერაციო მოგება	2588370	1370973
--------------------------	----------------	----------------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	-	-
მარაგები		

	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	106217	36662
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	2482153	1334311
მოგების გადასახადი	372323	200146
მოგება/(ზარალი)	2109830	11341165

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	584160	584160
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	584,160	584,160
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	5443305	5037703
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	863160	405602
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	617942	(405602)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	6924407	5443305

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	7744072	7439500
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	7744072	7439500
სავალუტო კურსის ეფექტი	-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1158385	395140
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1131304	1158385

შპს პარკეტ სერვის ჯე **PARQUET SERVICE GE** ფინანსური ანგარიშგების მოგება
ზარალის კაპიტალისა და ფულადი ნაკადების მონაცემების განზოგადება:

შპს პარკეტ სერვის ჯე **PARQUET SERVICE**
GE

ს/ნ 202443123

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგება
ქართულ ვალუტაში (ლარში)

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2021 წლის დასრულებული წლისათვის
ქართულ ვალუტაში (ლარში)

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები		8774800	6255600
თვითღირებულება		4855750	3873187
საერთო მოგება		3919050	2382413
სხვა შემოსავლები		0	0
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები		155000	187445
მიწოდების და მარკეტინგის დანახარჯები		0	0
სხვა ხარჯები		1330680	1011440
საოპერაციო მოგება		2588370	1370973
ფინანსური შემოსავალი		0	0
ფინანსური ხარჯი		0	0
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება		105217	36662
მოგება დაბეგვრამდე		2482153	1334311
მოგების გადასახადი		372323	200146
წმინდა მოგება		2109830	1134165
სხვა სრული შემოსავალი:		0	0
გადაფასების რეზერვი		584160	584160
მთლიანი სრული შემოსავალი		0	0



გენერალური დირექტორი



ფინანსური დირექტორი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარში)

	შენიშვნა	2021	2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები		110136	57570
ძირითადი საშუალებები		3836995	2733271
არამატერიალური აქტივები		5000	8000
საინვესტიციო ქონება		0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3952131	2798841
მოკლევადიანი აქტივები		0	0
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები		1131304	1158385
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		124783	127805
მარაგები		4843603	4509535
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		22433	11852
სხვა მიმდინარე აქტივები		0	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები		6122123	5807577
სულ აქტივები		10074254	8606418
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		243305	243305
გაუნაწილებელი მოგება (დაგროვილი ზარალი)		3100200	2499800
გადაფასების რეზერვი		584160	584160
სულ კაპიტალი		7508567	6027465
ვალდებულებები		0	0
გრძელვადიანი სესხები		1661687	2257688
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1661687	2257688
მოკლევადიანი ვალდებულებები		310500	312465
მოკლევადიანი სესხები		0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		593500 0	8800
საგადასახადო ვალდებულებები		0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		310500	312465
სულ ვალდებულებები		2565687	2578953
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		10074254	8606418



გენერალური დირექტორი



ფინანსური დირექტორი

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE

ს/ნ 202443123

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგება

ქართულ ვალუტაში (ლარში)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	243305	584160	2724300	5621863
წმინდა მოგება	0	0	0	0
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	0	0
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	0	0	0
გაცემული დივიდენდები	0	0	0	0
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0	0
2020 წლის 31 დეკემბერი	243305	584160	2499800	6027465
წმინდა მოგება	0	0	0	0
სხვა სრული შემოსავალი	0	0	0	0
პერიოდის სრული შემოსავალი		0	0	0
გაცემული დივიდენდები		0	0	0
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	0	0	0	0
2021 წლის 31 დეკემბერი	243305	584160	3100200	7508567



გენერალური დირექტორი



ფინანსური დირექტორი

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE

ს/ნ 202443123

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგება

ქართულ ვალუტაში (ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(ლარში)

	შენიშვნები	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		9781165	7525055
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		9781165	7525055
სხვა შემოსულობები საოპერაციო საქმიანობიდან		0	0
ზარალის დასაფარად(ზიანის ასანაზღაურებლად) მიღებული თანხები		0	0
მიმწოდებელზე გაცემული ფულადი სახსრები		6002860	5524888
გაცემული შრომის ანაზღაურება		559770	351560
სამივლინებო ხარჯების ანაზღაურება		0	0
თანამშრომლებზე გაცემული სხვა ხარჯების ანაზღაურება და ავანსები		0	0
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)		1591000	1434350
გადახდილი მოგების გადასახადი		0	0
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა განაცემები		579114	108500
საოპერაციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზარდი		1048421	105757
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		0	0
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა		479500	1372800
ძ/საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების გასვლიდან შემოსულობანი		0	0
გრძელვადიანი ინვესტიციების შეძენა		0	0
გრძელვადიანი ინვესტიციების გასვლიდან შემოსულობანი		0	0
სესხების გაცემა		0	0
სესხების დაბრუნება		0	0
მიღებული პროცენტები		0	0
მიღებული დივიდენდები		0	0
მიღებული შემოსავალი ერთობლივი საქმიანობიდან		9781165	7525055
საინვესტიციო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზარდი		0	0

ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან	0	0
შემოსულობანი აქციების ემისიისაგან/კაპიტალის ზრდისგან	0	0
საკუთარი აქციების გამოსყიდვა/გაცემები კაპიტალის შემცირების გამო	0	0
მოკლევადიანი სესხის აღება	0	2721543
მოკლევადიანი სესხის დაფარვა	596002	691255
გრძელვადიანი სასესხო და სხვა ვალდებულებების აღება	0	0
გრძელვადიანი სასესხო და სხვა ვალდებულებების დაფარვა	0	0
ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებული ვალდებულებების დაფარვა	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან ფულადი სახსრების წმინდა ნაზარდი	0	0
გაცვლითიკურსის ეფექტისგან	0	0
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა სხვაობა	0	0
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	1158385	395140
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	1131304	1158385



გენერალური დირექტორი



ფინანსური დირექტორი

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE ს/ნ 202443123
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგებების
განმარტებითი შენიშვნები, ქართულ ლარში.

წინამდებარე ანგარიშგება მოიცავს მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის, ფინანსური მდგომარეობის, კაპიტალში ცვლილებებსა და განმარტებით შენიშვნებს. შემოსავლები და ხარჯები სრული შემოსავლების კომპონენტის გამოკლებით, აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. სხვა სრული შემოსავალი აღიარებულია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში და მოიცავს შემოსავლების იმ პუნქტებს (რეკლასიფიცირების კორექტირების ჩათვლით), რომლებიც არ არის აღიარებული მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც ეს დადგენილია ან დაშვებულია მის ფასს-ის თანახმად. რეკლასიფიცირების კორექტირება არის რაოდენობა, რომელიც მიმდინარე პერიოდში რეკლასიფიცირებულია მოგების ან ზარალის სახით, რომელიც აღიარებული იყო მიმდინარე ან წინა პერიოდში სხვა სრულ შემოსავალში. კომპანიის მფლობელებთან ისეთი ტრანზაქციები, რომელიც გამოიწვევდა კაპიტალის ცვლილებებს ანგარიშგებაში არ განხორციელებულა საანგარიშო პერიოდში.

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE მოგება-ზარალის ან სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებებში იყენებს ფუნქციის მიხედვით ხარჯების კლასიფიკაციას. ჩვენი შეხედულებით ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მკითხველებისათვის უზრუნველყოფს სასარგებლო ინფორმაციას.

ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტა

ქართული ლარი („ლარი“) - საქართველოს ეროვნული ვალუტა **შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE** ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს.

სააღრიცხო პოლიტიკა, რომელიც **შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE** თანმიმდევრულად გამოიყენა ფინანსურ ანგარიშებში გავრცობილია ყველა პერიოდთან მიმართებაში.

შემოსავლები

საოპერაციო შემოსავლები

შემოსავალს, რომელსაც აღიარებს **შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE** შეფასებულია საიმედოდ, მომავალში შეუძლია ეკონომიკური სარგებლის მოტანა. კომპანიის ძირითადი შემოსავალი მოიცავს შემოსავლებს სასაქონლო-მატერიალური მარაგების რეალიზაციიდან, მიღებულ ან მისაღებ შემოსავლებს სამართლიანი ღირებულებით.

შემოსავლების ანგარიშსწორება ხდება როგორც ნაღდი, ასევე უნაღდო ანგარიშსწორებით. **შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE** მიერ შემოსავლები აღიარებულია იმ საანგარიშო პერიოდში, როდესაც მოხდა სასაქონლო მარაგების საკუთრების უფლების გადაცემა მყიდველზე.

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE სასაქონლო-მატერიალური მარაგების რეალიზაციას ახდენს, როგორც ფიზიკურ პირებზე ასევე იურდიულ პირებზე. ანგარიშგება ხდება გაყიდვების თანმდებარე ან გარკვეული პერიოდულობით, რომელიც არის ხელშეკრულებით გათვალისწინებული.

არასაოპერაციო შემოსავლები

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE საანგარიშო პერიოდში ანხორციელებდა არასაოპერაციო საქმიანობას, კერძოდ კომპანიის საკუთრებაში არსებული ძირითადი საშუალებების იჯარით გადაცემას. აღნიშნული იჯარა ყველა შემთხვევაში წარმოადგენს ჩვეულებრივ იჯარას, ფინანსური იჯარას (ლიზინგი) კომპანია არ ანხორციელებს.

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE ს/ნ 202443123

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები, ქართულ ლარში.

შემოსავლებთან დაკავშირებული გაწეული ხარჯები

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE მიერ გაწეული დანახარჯები არის ხარჯი, რომელიც პირდაპირ არის დაკავშირებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების რეალიზაციასთან. აღნიშნული ხარჯები მოიცავს პირდაპირ და არაპირდაპირ სახელფასო ანაზღაურებას, მარაგების, კომუნალურების, იჯარის და სხვა ტიპის პირდაპირ ხარჯებს.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE მიერ სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. კომპანია სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ხარჯის დასადგენად საანგარიშო პერიოდში იყენებს საშუალო შეწონილ მეთოდს. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს ყველა იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მარაგების შეძენასთან. შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE ანხორციელებს იმპორტს და შესაბამისად მარაგების თვითღირებულებაში შეტანილია ტრანსპორტირების, საბაჟო თუ სხვა დასაწყობებამდე გაწეული ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

აღიარება და შეფასება

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE საანგარიშო პერიოდში ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა-აღიარებას ახორციელებს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს აქტივის შეძენის, ადგილამდე ტრანსპორტირების, დამონტაჟების და სხვა მასთან დაკავშირებულ ხარჯებს. იმ შემთხვევაში თუ ძირითადი საშუალებების ჯგუფი მოიცავს კომპონენტებს რომელთა გამოყენების ვადა ექსპლუატაციის პერიოდისაგან განსხვავდება, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტი.

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE ს/ნ 202443123

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები, ქართულ ლარში.

ცვეთა

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE მიერ ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვის დაანგარიშება ხდება მათი შესყიდვის, დამონტაჟებისა და გამოყენების მზადყოფნაში მოსვლის დღიდან. კომპანიის მიერ როგორც საანგარიშო პერიოდში, ისე წარსულ დროში აქტივები საკუთარი ძალებით აშენებული არ ჰქონია.

კომპანიის მიერ ცვეთა აისახება მოგების ანგარიშის დებეტში, შემცირებადი ნაშთის გამოყენებით, ძირითადი საშუალებების განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ჩვეულებრივი იჯარით აღებული ძირითად საშუალებებს კომპანია ცვეთას არ არიცხავს, რადგან მოკლევადიანი იჯარით აღებული ქონება კომპანიის საკუთრებაში არ გადმოდის.

ცვეთის დარიცხვა წარმოებს შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, შესაბამისი წლიური განაკვეთით.

= შენობა-ნაგებობები 5%

= სპეციალური ინსტრუმენტები, კომპიუტერები და სხვა მოწყობილობები 20%

= საოფისე ავეჯი და მოწყობილობები 20%

= სატრანსპორტო საშუალებები 20 %

აღიარების შეწყვეტა

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE მიერ ძირითადი საშუალებების ან მისი გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ამ ძირითადი საშუალებებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი შემოსავალი ან ზარალი განისაზღვრება როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივების საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებასა და ზარალში.

არამატერიალური აქტივები

აღიარება და შეფასება

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივი ბუღალტრული პროგრამა „ორისი“ თავდაპირველი აღიარებისას შეფასებული იყო თვითღირებულებით, რაც მოიცავს მისი შესყიდვის ფასს. კომპანიამ საანგარიშო პერიოდში შეიძინა არამატერიალური აქტივი კერძოდ: საბუღალტრო პროგრამა „ბალანსი“.

კომპანიის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივი არ არის კაპიტალიზირებული და მასთან დაკავშირებული დანახარჯები საბოლოო ჯამში აისახება ზარალში იმ პერიოდის განმავლობაში, როცა გაწეული იქნა ეს დანახარჯები.

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE მიერ განუსაზღვრელი ვადით შეძენილი არამატერიალური აქტივის ამორტიზაცია წარმოებს იმ გვარად, რომელმაც მოახდინა აქტივის თვითღირებულების ჩამოწერა გამოთვლილი ნარჩენი ღირებულების გამოკლებით, მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

ამორტიზაცია

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია აისახება მოგება ან ზარალში, შემცირებადი ნაშთის გამოყენებით.

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE საკუთრებაში არსებული არამატერიალური აქტივების (პროგრამა „ორისი“) სასარგებლო მომსახურების ვადა სავარაუდოდ 10 (ათი) წელია.

აღიარება შეწყვეტა

არამატერიალური აქტივის აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მისი გამოყენებით ან გასხვისებით სამომავლოდ ეკონომიკური სარგებლის მიღება. იმ შემთხვევაში თუ მოხდა კომპანიის საკუთრებაში არსებული პროგრამა „ორისის“ ან პროგრამა „ბალანსის“ გასხვისება, სხვაობა გასხვისების შედეგად მიღებულ შემოსავლებსა და ამ აქტივების საბალანსო ღირებულებას შორის აღიარდება იმ წლის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როდესაც შეწყდა აქტივის ღირებულება.

კაპიტალი

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE საწესდებო კაპიტალი კლასიფიცირებულია როგორც კაპიტალი. როდესაც კომპანიის საწესდებო კაპიტალი ფულადი ან არაფულადი შენატანით იზრდება, მაშინ ეს შენატანი აღიარდება როგორც დამატებით შეტანილი კაპიტალი. საანგარიშო პერიოდში კომპანიას მსგავსი შენატანი არ აქვს.

ფული და ფულის ექვივალენტი

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს საბანკო ნაშთებსა და სხვა მოკლევადიან ლიკვიდურ ინვესტიციებს, რომლებიც ადვილად კონვერტირდება გარკვეული რაოდენობის ფულის სანაცვლოდ და ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილებების უმნიშვნელო რისკს.

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE ს/6 202443123

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები, ქართულ ლარში.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი თანახმად საერთაშორისო ფინანსური აღრიცხვის #23 სტანდარტისა და საქრთველოს საგადასახადო კოდექსის 107 ე მუხლისა **შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE** მიერ აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეული იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE ფუნქციონალური ვალუტა არის ქართული ლარი. კომპანიის ძირითად მომწოდებლებთან ანგარიშსწორება მიმდინარეობს უცხოურ ვალუტაში - ევროში. აქვე აღვნიშნავთ, რომ უცხოურ ვალუტაში გამოხატული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, ანგარიშგების თარიღის მომენტისათვის ტრანზაქციის თარიღის შემდეგ მომხდარი კურსთაშორისი სხვაობის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არამონეტარული აქტივები და ვალდებულებები **შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE** მიერ ასახულია ტრანზაქციის თარიღისათვის მოქმედი გაცვლითი კურსის შესაბამისად უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და სამართლიანი ღირებულებით ასახულ არაფულად მუხლებში.

ევროს გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრს იყო 4,023, ხოლო 2021 წლის 31 დეკემბრს იყო 3,5040

მოგების გადასახადი

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE მოგების გადასახადი მოიცავს მიმდინარე გადასახდელებს, მიმდინარე გადასახადები აღიარდება მოგება ან ზარალში გარდა გადასახადების იმ ნაწილისა, რომელიც მიეკუთვნება ისეთ მუხლებს, რომელიც აღიარდება პირდაპირ კაპიტალში ან სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში. მიმდინარე გადასახადი არის აღნიშნული წლის დასაბეგრი მოგების საფუძველზე წარმოქმნილი მოსალოდნელი საგადასახადო ვალდებულება ან მოთხოვნა. საქართველოს პარლამენტის მიერ 2016 წლის 13 მაისს მიღებული კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ. აღნიშნული კანონის საფუძველზე მოგების დაბეგვრის მომენტის გადატანა ხდება მოგების მიღების მომენტიდან, მოგების დამფუძნებლებზე გაცემის თარიღამდე. ანუ მთავარ საგადასახადო ობიექტს წარმოადგენს განაწილებული მოგება.

განაწილებული მოგება ზემოხსენებული კანონის თანახმად ნიშნავს აგრეთვე ხარჯებს, ან სხვა გადასახადებს, რომლებიც არ უკავშირდება პირის ეკონომიკურ საქმიანობას, საქონლის ან მომსახურების უფასო მიწოდებას ან დაწესებულ ზღვარს ზევით გადაცილებულ წარმომადგენლობით ხარჯებს.

დივიდენდი

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE მიერ დარიცხული და გაცემული დივიდენდების კაპიტალში აღიარება ხდება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა. დივიდენდები ვალდებულებად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც მტკიცდება მათი განაწილება პარტნიორთა საერთო კრებაზე. შუალედური დივიდენდები აღიარდება გადახდისთანავე.

ფინანსური ინსტუმენტები-შეფასების ძირითადი საფუძვლები

მათი კლასიფიკაციიდან გამომდინარე შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE მიერ ფინანსური ინსტუმენტები წარმოდგენილია სამართლიანი ღირებულებით, თვითღირებულებით ან ამორტიზირებული ღირებულებით. სამართლიან ღირებულებას საფუძვლად უდევს აქტივის გაყიდვა ან გაყიდვის მომენტში ვალდებულების დაფარვა საიმედოდ, კანონიერი გარიგების საშუალებით ბაზრის მონაწილეებს შორის სამართლიანი ღირებულების დადგენის თარიღისას. სამართლიანი ღირებულების მტკიცებულება არის აქტიურ ბაზარზე კვოტირებული ფასი, ხოლო აქტიური ბაზარი კი არის ბაზარი, სადაც აქტივსა და ვალდებულებებთან დაკავშირებული ოპერაციები საკმარისი სიხშირით და მოცულობით ხდება რათა საიმედოდ უზრუნველყოს ფასების შესახებ მუდმივი ინფორმაცია.

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE მიერ ფიქსირებული ისტორიული ღირებულება არის გადახდილი ფულის ან ფულადი ექვივალენტების თანხა ან შეძენის დროს აქტივის შესაძენად გაცემული სხვა ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულება და მოიცავს ტრანზაქციის ხარჯებს. თვითღირებულებით გაანგარიშება გამოიყენება მხოლოდ იმ წილობრივ ინსტრუმენტებში განხორციელებული ინვესტიციების მიმართ, რომელთაც არ აქვთ კვოტირებული საბაზრო ფასი და რომელთა სამართლიანი ღირებულების სარწმუნოდ გაანგარიშება შეუძლებელია.

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE მიერ განხორციელებული ტრანზაქციის ღირებულება შედგება დამატებითი ხარჯებისაგან რომლებიც პირდაპირ უკავშირდება ფინანსური ინსტრუმენტის შეძენას, გამოშვებას ან განკარგვას. დამატებითი ხარჯი არის ხარჯი, რომლის გაღებაც არ მოხდებოდა ოპერაცია რომ არ განხორციელებულიყო და მოიცავს აგენტებისათვის, კონსულტანტებისათვის, ბროკერებისათვის და დილერებისათვის გადახდილ თანხებს და საკომისიოებს, მოსაკრებლებს და გასხვისების გადასახადებს. ტრანზაქციის ღირებულება არ მოიცავს სავალო პრემიებს ან ფასდაკლებებს, დაფინანსების ხარჯებს ან შიდაადმინისტრაციულ ხარჯებს.

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE ამორტიზირებული ღირებულება შედგება თანხისგან, რომლითაც ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება თავდაპირველი აღიარებისას და აკლდება ნებისმიერი ძირითადი გადახდის თანხები და ემატება დარიცხული პროცენტის თანხები.

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE ამორტიზირებული ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივების გაუფასურების ზარალი აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშში.

კრიტერიუმები, რომლებიც გამოიყენება იმის განსაზღვრისთვის, არსებობს თუ არა ობიექტური საფუძველი იმისა, რომ მოხდა **შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE** ფინანსური აქტივების გაუფასურება შემდეგია: შესატანი დაგვიანებულია და დაგვიანებული გადახდა არ არის გამოწვეული ანგარიშსწორების სისტემებით გამოწვეული დაყოვნების გამო, მსესხებელი განიცდის მნიშვნელოვან ფინანსურ სიმწელებს, რაც დასტურდება მსესხებლის ფინანსური მდგომარეობის შესახებ კომპანიის მიერ მოპოვებული ინფორმაციიდან, მსესხებელი განიხილავს თავისი საწარმოს გაკოტრებას ან ფინანსურ რეორგანიზაციას, არსებობს უარყოფითი ცვლილება მსესხებლის გადახდის სტატუსში ადგილობრივი ეკონომიკური პირობების შედეგად, რომლებიც გავლენას ახდენენ მსესხებელზე ან უზრუნველყოფის ღირებულება მცირდება მნიშვნელოვნად ბაზრის გაუარესებული მდგომარეობის შედეგად.

გაუფასურების ერთობლივი შეფასების მიზნით, ფინანსური აქტივები დაჯგუფებულია მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების მქონე აქტივებად. ეს მახასიათებლები მოიცავენ აქტივთა ჯგუფების მომავალში მისაღები ფულადი ნაკადების შეფასებას, რომელიც აჩვენებს მსესხებლის უნარს ყველა ვადადამდგარი თანხის დაფარვა განახორციელონ შეფასებული აქტივების სახელშეკრულებო პირობების შესაბამისად.

მომავალი ფულადი ნაკადები იმ ფინანსურ აქტივებში, რომელთა გაუფასურებაზე შეფასებაც ერთობლივად ხორციელდება, იანგარიშება ამ აქტივების სახელშეკრულებო პირობების შედეგად მისაღები ფულადი სახსრების და ხელმძღვანელობის წარსული გამოცდილების საფუძველზე გაკეთებული შეფასებით, ზარალის შემთხვევის შედეგად თუ რა ოდენობა სესხებისა მოხვდება ვადაგადაცილებაში და რამდენად წარმატებულად მოხდება ვადაგადაცილებული ოდენობის დაფარვა.

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE გაუფასურების ზარალის აღიარება ყოველთვის ხორციელდება რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით აქტივის საბალანსო ღირებულების მოსალოდნელი ფულადი ნაკადების მიმდინარე ღირებულებამდე ჩამოწერით, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით, უზრუნველყოფილი ფინანსური აქტივის მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე ღირებულების გაანგარიშება ასახავს დასაკუთრებიდან მიღებული ფულადი ნაკადების, რომელსაც აკლდება უზრუნველყოფის მიღებისა და გაყიდვის ხარჯები, მიუხედავად იმისა, დასაკუთრება მოსალოდნელია თუ არა.

თუ მომდევნო პერიოდში გაუფასურების ზარალის თანხა შემცირდა და შემცირება ობიექტურად დაკავშირებულია იმ შემთხვევასთან, რომელიც მოხდა გაუფასურების აღიარების შემდეგ, მანამდე აღიარებული გაუფასურების ზარალი უქმდება რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით, რომელიც ასახავს ჰპოვებს მიმდინარე პერიოდის მოგება ზარალში .

ამოუღებადი (უიმედო) აქტივები ჩამოიწერება შესაბამის გაუფასურების ანარიცხის ხარჯზე და ამგვარი თანხები ჩამოიწერება აქტივების დაბრუნების ყველა აუცილებელი პროცედურის დასრულებისა და ზარალის თანხის განსაზღვრის შემდეგ.

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE ფინანსური აქტივის აღიარებას აუქმებს მაშინ, როცა ა) აქტივები გადახდილია ან, უფლებები აღნიშნული აქტივებიდან მისაღებ ფულად ნაკადებზე სხვაგვარად ამოიწერა ან ბ) საწარმომ გადასცა უფლებები ფინანსური აქტივებიდან მისაღებ ფულად ნაკადებზე ან გააფორმა კვალიფიციური გადაცემის ხელშეკრულება და ამასთან ერთად განახორციელა აქტივების საკუთრებასა და კონტროლთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკის გადაცემა ან საკუთრებასა და კონტროლთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი არც გადაუცია, არც შეუნარჩუნებია, მაგრამ კონტროლი არ შეუნარჩუნებია. კონტროლის შენარჩუნება ხდება, თუ კონტრაგენტს არ აქვს გაყიდვაზე დამატებითი შეზღუდვების დაკისრების გარეშე არადაკავშირებულ მესამე მხარისათვის აქტივის მთლიანად მიყიდვის პრაქტიკული უნარი.

2021 წლის ბოლოს	3085135	127595	78100	3200	287500	7000	248465	3836995
------------------------	---------	--------	-------	------	--------	------	--------	---------

შპს პარკეტ სერვისი ჯგ PARQUET SERVICE GE

ს/ნ 202443123

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი

შენიშვნები, ქართულ ვალუტაში (ლარში)

შენიშვნები-5

არამატერიალური აქტივები

ლარი	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
2020 წლის ბოლოს	8000	0	0	8000
შემოსავალი	0	0	0	0
გასვლა	0	0	0	0
2021 წლის ბოლოს	5000	0	0	5000
	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
დაგროვილი ამორტიზაცია				
2020 წლის ბოლოს	535	0	0	535
პერიოდის ამორტიზაცია	595	0	0	595
გასული დაგროვილი ამორტიზაცია	0	0	0	0
2021 წლის ბოლოს	1130	0	0	1130
	პროგრამები	ლიცენზიები	სხვა	ჯამი
საბალანსო ღირებულება				
2020 წლის ბოლოს	8000	0	0	8000
2021 წლის ბოლოს	5000	0	0	5000

შენიშვნები-6

ფული და ფულთან

გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარში	31/12/2021	31/12/2020
ფული სალაროში	6209	47070
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1125095	1111315
	1131304	1158385

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE

ს/ნ 202443123

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი

შენიშვნები, ქართულ ვალუტაში (ლარში)

შენიშვნები-7

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2021	31/12/2020
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	124783	127805
საექვო ვალების ანარიცხების რეზერვები	0	0
სხვა მოთხოვნები	22433	11852
	147216	139657

შენიშვნები-8

მარაგები

ლარი	31/12/2021	31/12/2020
მზა პროდუქცია	0	0
ნედლეული	0	0
დაუმთავრებელი წარმოება	0	0
საქონელი	4843603	4509535
სხვა მარაგები		0
	4843603	4509535

შენიშვნები-9

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი

ვალდებულებები

ლარი	31/12/2021	31/12/2020
სავაჭრო ვალდებულებები	310500	312465
გადასახდელი ხელფასები	0	0
გადასახდელი პროცენტები	0	0
გადასახდელი დივიდენდები	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0
	310500	312465

შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE

ს/ნ 202443123

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები, ქართულ ვალუტაში (ლარში)

შენიშვნები-10

საკუთარი კაპიტალი	31/12/2021	31/12/2020
შპს-ს კაპიტალი რეალური ღირებულება 01.01.2021	243305	243305
გაუნაწილებელი მოგება	3100200	2499800
სხვა რეზერვები	4165062	3284360
სულ საკუთარი კაპიტალი	7508567	6027464
31.12.2021		

შენიშვნები-11

სესხები

ლარი	მოკლევადიანი 31/12/2021	გრძელვადიანი	
		31.12.2020	31.12.2021
ბანკის სესხები	0	0	1661687
დაკავშირებული მხარეების სესხები	0	0	0
ოვერდრაფტები			
სულ სესხები	1661687	2257688	0

შენიშვნები-12

ამონაგები

ლარი	31/12/2021	31/12/2020
მზა პროდუქციის რეალიზაცია	8700000	6182100
ნედლეულის რეალიზაცია	0	0
მომსახურების რეალიზაცია	74800	73500
	8774800	6255600

შენიშვნები-13

თვითღირებულება

ლარი	31/12/2021	31/12/2020
მზა პროდუქციის თვითღირებულება	4855750	3873187
ნედლეულის თვითღირებულება	0	0
მომსახურების თვითღირებულება	0	0
	4855750	3873187

შპს პარკეტ სერვის ჯე **PARQUET SERVICE GE**
ს/ნ 202443123

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი
შენიშვნები, ქართულ ვალუტაში (ლარში)

შენიშვნა-14

რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულების კომპონენტები

	31/12/2021	31/12/2020
პირდაპირი მასალები	500	7300
შრომითი ანაზღაურება	1900	10900
კომუნალურები	500	3500
იჯარა	0	2000
ცვეთა	0	5500
დამხმარე მასალები	0	0
რემონტები	1800	1500
სხვა	3500	5500
	8200	36200

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებზე გადასვლა

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის შპს პარკეტ სერვის ჯე PARQUET SERVICE GE მიერ მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება არის მეოთხე, რომელიც მან მსს ფასს-ების სრული დაცვით მოამზადა. საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2018 წლის 01 იანვრის მდგომარეობით, რაც არის კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებზე გადასვლის თარიღი.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2022 წლის განმავლობაში ამ ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღამდე კომპანიამ განახორციელა ისეთი მაკორექტირებელი ოპერაციები, რომელსაც გავლენა არ მოუხდენია 2021 წლის საწყის ნაშთებზე, კერძოდ: შეიცვალა და დაკორექტირდა 2021 წლის რამოდენიმე თვეში დასაბეგრი ოპერაციები, შესაბამისად ცვლილება განიცადა დებიტორულმა დავალიანებებმაც. საბოლოოდ 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება შედგა დაკორექტირებული რიცხვების გათვალისწინებით.

