

შპს ვებერი ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	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	7
4. ფული და ფულის ექვივალენტები	10
5. სავაჭრო მოთხოვნები	10
6. ძირითადი საშუალებები	11
7. სავაჭრო ვალდებულებები	12
8. საკუთარი კაპიტალი	13
9. შემოსავალი რეალიზაციიდან	13
10. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	13
11. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	13
12. ხელფასები და სხვა სარგებელი	14
13. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან	14
14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	14

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	31-12-21	31-12-20	31-12-19
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	313,833	470,174	417,903
სავაჭრო მოთხოვნები	5	1,024,435	1,048,056	1,015,655
სხვა მიმდინარე აქტივები		2,875	10,039	9,976
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,341,143	1,528,269	1,443,534
ძირითადი საშუალებები	6	120,936	175,663	229,523
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		5,240	5,540	5,647
სულ გრძელვადიანი აქტივები		126,176	181,203	235,170
სულ აქტივები		1,467,319	1,709,472	1,678,704
ვალდებულებები და კაპიტალი				
ვალდებულებები				
მიღებული ავანსები		15,867	63,984	27,806
სავაჭრო ვალდებულებები	7	429,972	465,284	473,404
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	19,232	-
საგადასახადო ვალდებულებები		43,684	38,775	62,346
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-	89
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		489,523	587,275	563,645
სულ ვალდებულებები		489,523	587,275	563,645
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		50,150	100,150	100,150
გაუნაწილებელი მოგება		927,646	1,022,047	1,014,909
სულ საკუთარი კაპიტალი	8	977,796	1,122,197	1,115,059
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,467,319	1,709,472	1,678,704

დირექტორი -----

ნიკა გაბუნია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

აქტივები	შენიშვნა	31-12-21	31-12-20	31-12-19
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	313,833	470,174	417,903
სავაჭრო მოთხოვნები	5	1,024,435	1,048,056	1,015,655
სხვა მიმდინარე აქტივები		2,875	10,039	9,976
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,341,143	1,528,269	1,443,534
ძირითადი საშუალებები	6	120,936	175,663	229,523
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		5,240	5,540	5,647
სულ გრძელვადიანი აქტივები		126,176	181,203	235,170
სულ აქტივები		1,467,319	1,709,472	1,678,704
ვალდებულებები და კაპიტალი				
ვალდებულებები				
მიღებული ავანსები		15,867	63,984	27,806
სავაჭრო ვალდებულებები	7	429,972	465,284	473,404
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	19,232	-
საგადასახადო ვალდებულებები		43,684	38,775	62,346
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-	89
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		489,523	587,275	563,645
სულ ვალდებულებები		489,523	587,275	563,645
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		50,150	100,150	100,150
გაუნაწილებელი მოგება		927,646	1,022,047	1,014,909
სულ საკუთარი კაპიტალი	8	977,796	1,122,197	1,115,059
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,467,319	1,709,472	1,678,704

დირექტორი




ნიკა გაბუნია

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

	შენიშვნა	31-12-21	31-12-20
შემოსავალი რეალიზაციიდან	9	3,984,293	3,983,403
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	10	(3,216,180)	(3,085,713)
საერთო მოგება		768,113	897,690
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(100,847)	(76,964)
ხელფასები და სხვა სარგებელი	12	(526,957)	(430,876)
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი	6	(60,642)	(59,196)
მოგება საკუთროს სხვაობიდან		(26,467)	32,022
საოპერაციო მოგება		53,200	362,676
საპროცენტო შემოსავალი		2,399	8,204
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(22,500)	(5,482)
მოგება დაბეგვრამდე		33,099	365,398
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		33,099	365,398

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვარი	100,150	1,014,909	1,115,059
წმინდა მოგება	-	365,398	365,398
გაცემული დივიდენდი	-	(358,260)	(358,260)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერი	100,150	1,022,047	1,122,197
წმინდა მოგება	-	33,099	33,099
კაპიტალის ცვლილებები	(50,000)	-	(50,000)
გაცემული დივიდენდი	-	(127,500)	(127,500)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	50,150	927,646	977,796

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ვებერი დაფუძნდა 2014 წელს. კომპანიის სათავო ოფისის მისამართია: თბილისი, ნინო რამიშვილის ქ.#31. იურიდიული მისამართია: თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, პ. იაშვილის ქ. #8ა. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია: 404464085. კომპანიის მეწილეები არიან შემდეგი ფიზიკური პირები:

ნიკა გაბუნია (პ/ნ: 01008045857) - 26.00%

მერაბ გოცირიძე (პ/ნ: 01017038319) - 26.00%

ნანა ხათრიძე (პ/ნ: 01002027457) - 15.00%

დავით ხარიტონაშვილი (პ/ნ: 01005028590) - 33.00%

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სხვადასხვა ტიპის ინტერნეტ-მარკეტინგული მომსახურების გაწევა კლიენტებისთვის. იგი საკუთარ საქმიანობას აწარმოებს წესდებისა და საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიას მართავს დირექტორი ნიკა გაბუნია (პ/ნ: 01008045857), დირექტორი მერაბ გოცირიძე (პ/ნ: 01017038319), და დირექტორი ლევან კოკოლიშვილი (პ/ნ: 13001062485). აღსანიშნავია, რომ დირექტორი ნიკა გაბუნია და დირექტორი მერაბ გოცირიძე ფლობენ კომპანიის 26%-26%-ს.

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 საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

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

ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს 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.

2021 წელს კომპანიამ მოახდინა მომწოდებლებთან და მყიდველებთან ნაშთების შედარება რის გამოც შეიცვალა სავაჭრო მოთხოვნების და ვალდებულებების ნაშთები. შედეგად მოხდა ფინანსური ანგარიშგებების გადაანგარიშება.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (გადაანგარიშებამდე):

აქტივები	31-12-20	31-12-19	31-12-18
ფული და ფულის ექვივალენტები	470,475	417,903	933,532
სავაჭრო მოთხოვნები	1,048,482	1,015,655	1,018,427
სხვა მიმდინარე აქტივები	9,995	9,976	7,763
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1,528,952	1,443,534	1,959,722
ძირითადი საშუალებები	175,742	229,524	43,512
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	5,540	5,647	754
სულ გრძელვადიანი აქტივები	181,282	235,171	44,266
სულ აქტივები	1,710,234	1,678,705	2,003,988
ვალდებულებები და კაპიტალი			
ვალდებულებები			
მიღებული ავანსები	63,984	27,806	26,535
სავაჭრო ვალდებულებები	466,839	473,404	370,571
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	19,244	-	17,516
საგადასახადო ვალდებულებები	38,406	62,346	47,988
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	90	1
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	588,473	563,646	462,611
სულ ვალდებულებები	588,473	563,646	462,611
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	100,150	100,150	100,150
გაუნაწილებელი მოგება	1,021,611	1,014,909	1,441,227
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,121,761	1,115,059	1,541,377
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	1,710,234	1,678,705	2,003,988

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება (გადაანგარიშებამდე):

	31-12-20	31-12-19
შემოსავალი რეალიზაციიდან	3,983,403	1,428,896
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(3,085,047)	(399,036)
საერთო მოგება	898,356	1,029,860
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	(77,775)	(154,478)
ხელფასები და სხვა სარგებელი	(446,604)	(744,147)
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი	(59,117)	(35,503)
მოგება საკუთროს სხვაობიდან	32,324	4,020
საოპერაციო მოგება	347,184	99,752
საპროცენტო შემოსავალი	8,204	33,830
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	9,806	(9,900)
მოგება დაბეგვრამდე	365,194	123,682
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	365,194	123,682

3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

3.1 ვალუტა

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

უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივების და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგებისა და ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშში. 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური 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-ის 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. რაც შეეხება ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს, შემდეგია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
ოფისის აღჭურვილობა	2-5
ავტო და სხვა ინვენტარი	2
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	5-7
სხვა აქტივები	6

აქტივების მომსახურების ვადის დადგენისას გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: 1. საწარმოს მიერ აქტივის მოსალოდნელი გამოყენების რეჟიმი; 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 შემოსულობა ან ზარალი უნდა ასახოს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც მისი აღიარება შეწყდა. საწარმომ ამ სახის შემოსულობას არ უნდა მიაწიოს ამონაგების კლასიფიკაცია.

3.3 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 მიზანია გადასახადების ადმინისტრირების გამარტივება, ბიზნესის განვითარებისა 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. აღნიშნული გაზრდის კომპანიების წვდომას ფულად სახსრებზე და წახალისებს მიღებული მოგების რეინვესტირებას იმავე ან ახალ საქმიანობაში.

მოგების გადასახადის 15 პროცენტიანი განაკვეთი უცვლელი რჩება, თუმცა, ტექნიკურად, გადასახადი გაანგარიშდება დასაბეგრი განაცემის თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით. ამასთან, მოგების გადასახადით დაბეგვრა და გადახდა ყოველწლიური პრინციპის ნაცვლად, მოხდება ყოველთვიურად, არაუგვიანეს საანგარიშო თვის მომდევნო თვის 15 რიცხვისა.

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.

3.4 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, ასევე ვადაზე ადრე გადახდისა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

როდესაც ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების 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.

3.5 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. დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოებად (შრომის ანაზღაურება და 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 პერიოდის ხარჯი.

3.6 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. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს პერსონალის, იჯარის, კომუნალურ, სამეურნეო და იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც აუცილებელია კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიას ფული განთავსებული აქვს საბანკო ანგარიშებზე.

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

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-12-21	31-12-20
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	242,988	317,246
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	70,845	152,928
სულ	313,833	470,174

5. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება იმ დებიტორებისგან, რომელთაც კომპანიამ გაუწია მომსახურება და რომელთაგანაც მომსახურების თანხა ჯერ არ იყო ჩარიცხული 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

სავაჭრო მოთხოვნები	31-12-21	31-12-20
მოთხოვნები სარეკლამო საქმიანობიდან	959,485	981,539
სხვა მოთხოვნები	64,950	66,517
სულ	1,024,435	1,048,056

6. ძირითადი საშუალებები

2021 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
ოფისის აღჭურვილობა	78,674	5,915	84,589
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	35,976	-	35,976
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	203,797	-	203,797
სხვა აქტივები	6,706	-	6,706
სულ	325,153	5,915	331,068

დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
ოფისის აღჭურვილობა	(62,212)	(13,656)	(75,868)
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	(27,946)	(5,927)	(33,873)
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	(58,273)	(40,759)	(99,032)
სხვა აქტივები	(1,059)	(300)	(1,359)
სულ	(149,490)	(60,642)	(210,132)

2020 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
ოფისის აღჭურვილობა	77,691	983	78,674
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	31,623	4,353	35,976
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	203,797	-	203,797
სხვა აქტივები	6,706	-	6,706
სულ	319,817	5,336	325,153

დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
ოფისის აღჭურვილობა	(47,475)	(14,737)	(62,212)
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	(19,130)	(8,816)	(27,946)
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	(22,630)	(35,643)	(58,273)
სხვა აქტივები	(1,059)	-	(1,059)
სულ	(90,294)	(59,196)	(149,490)

7. სავაჭრო ვალდებულებები

კომპანიას სავაჭრო ვალდებულებები წარმოეშვა როგორც ფიზიკური, ასევე იურიდიული პირების მიმართ.

სავაჭრო ვალდებულებები	31-12-21	31-12-20
საქართველოს რეზიდენტებზე	287,075	272,491
საქართველოს არარეზიდენტებზე	142,897	192,793
სულ	429,972	465,284

8. საკუთარი კაპიტალი

2021 წელს განხორციელდა დივიდენდის გადანა 127,500 ლარის ოდენობით, ხოლო 2020 წელს გაიტანეს 358,260 ლარის ოდენობით. ასევე 2021 წელს კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შემცირდა 50,000 ლარით.

9. შემოსავალი რეალიზაციიდან

2021 წელს კომპანიას არ შეუწყვეტია აქტიური სარეკლამო აქტივობები და მომავალში გეგმავს ახალი სერვისების დამატებას. კომპანიის შემოსავალმა 2021 წელს შეადგინა 3,984,293 ლარი, რაც დაახლოებით უდრის 2020 წლის მაჩვენებელს.

10. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

კომპანია ახდენს თანამშრომლების დაქირავებასა და სერვისების შესყიდვას მომსახურების გასაწევად. აღნიშნული პირდაპირი ხარჯების აღიარება ხდება შემოსავლის დარიცხვის შესაბამის პერიოდში, შესატყვისობის პრინციპის თანახმად. 2021 წელს რეალიზებული საქონლის თვითღირებულებამ 3,216,180 ლარი შეადგინა, რაც მცირედით აღემატება 2020 წლის ანალოგიურ მაჩვენებელს.

11. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

2021 და 2020 წლების ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების გაშიფვრა კატეგორიების მიხედვით:

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	31-12-21	31-12-20
იჯარის ხარჯი	42,528	19,909
საკონსულტაციო ხარჯი	28,800	28,247
საბანკო ხარჯი	9,116	8,270
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯები	5,271	8,065
სხვა	15,132	12,473
სულ	100,847	76,964

12. ხელფასები და სხვა სარგებელი

2021 და 2020 წლების ხელფასებისა და სხვა სარგებელის გაშიფვრა კატეგორიების მიხედვით:

ხელფასები და სხვა სარგებელი	2021	2020
დაკავშირებულ პირებზე გაცემული ხელფასები და სხვა სარგებელი	114,286	55,282
სხვა დაქირავებულ პირებზე გაცემული ხელფასები და სარგებელი	412,671	375,594
სულ:	526,957	430,876

13. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

2021 და 2020 წლებში მენეჯმენტზე დარიცხულმა კომპენსაციამ შეადგინა 114,286 ლარი და 55,282 ლარი შესაბამისად.

14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

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