

შპს "ლენდ ლორდ"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	260460	315220	321342	3.1
საფაქრო და სხვა მოთხოვნები	93964	142409	98926	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	440968	1092924	1000043	3.2
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები				
მარაგები	1944279	2689019	1850558	
მ.შ. - მზა პროდუქცია				
- სხვა	1944279	2689019	1850558	3.3
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	815120		161297	
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები		131	263	
მირითადი საშუალებები	116783	182385	261682	3.4
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	3671574	4422088	3694111	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	395	276335		
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი				
საფაქრო ვალდებულებები	707162	1360109	951418	
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1687	678	18678	3.5
საგადასახადო ვალდებულებები	16443	57537	85474	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	825006	650969	630619	3.6
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები	1550693	2345628	1686189	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	2120881	2076460	2007922	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	2120881	2076460	2007922	
სულ საკუთარი კაპიტალი	2120881	2076460	2007922	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3671574	4422088	3694111	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3554791	4239572	3432166	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1550693	2345628	1686189	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2022 წ.

დირექტორი: _____ არტაკ ხაჩატრიანი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს "ლენდ ლორდ"

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2021	2020	
ნეტო ამონაგები	4969580	4537778	3.7
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	4956690	4537778	
- მომსახურების გაწევიდან	12890		
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება	-2405830	-2428520	3.7
საერთო მოგება	2563750	2109258	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			3.8
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-441833	-409455	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-84777	-127217	
საპროცენტო შემოსავალი	16479	13106	
საპროცენტო ხარჯი	-30570	-49121	
იჯარის ხარჯი	-1178468	-919402	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-394564	-433801	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2113733	-1925890	
საოპერაციო მოგება	450017	183368	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	-6747	-63940	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	11183	12263	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	454453	131691	
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	454453	131691	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უმრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:	454453	131691	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2076460	2007922	3.9
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებს (მათ შორის დივიდენდი)	-410032	-63153	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2120881	2076460	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2022 წ.

დირექტორი: _____ არტაკ ხაჩატრიანი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს "ლენდ ლორდ"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2021	2020
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	817481	204641
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-206206	-47789
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-666214	-161057
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	-54939	-4205
სავალუტო კურსის ეფექტი	179	-1917
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	315220	321342
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	260460	315220

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2022 წ.

დირექტორი: _____

არტაკ ხაჩატრიანი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს „ლენდ ლორდ“

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს "ლენდ ლორდ"				
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება				
				ერთეული: 1 GEL
	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	260460	315220	321342	3,1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	93964	142409	98926	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	440968	1092924	1000043	3,2
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები				
მარაგები	1944279	2689019	1850558	
მ.შ. - მზა პროდუქცია				
- სხვა	1944279	2689019	1850558	3,3
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	815120		161297	
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები		131	263	
ძირითადი საშუალებები	116783	182385	261682	3,4
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	3671574	4422088	3694111	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	395	276335		
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი				
სავაჭრო ვალდებულებები	707162	1360109	951418	
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1687	678	18678	3,5
საგადასახადო ვალდებულებები	16443	57537	85474	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	825006	650969	630619	3,6
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები	1550693	2345628	1686189	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	2120881	2076460	2007922	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	2120881	2076460	2007922	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3671574	4422088	3694111	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	3554791	4239572	3432166	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1550693	2345628	1686189	
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2022 წ.				
დირექტორი: არტაკ ხაჩატრიანი				
თანხვლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.				

შპს "ლენდ ლორდ"			
საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება			
		ერთეული: 1 GEL	
	საანგარიშგებო პერიოდი		
	2021	2020	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	4969580	4537778	3,7
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	4956690	4537778	
- მომსახურების გაწევიდან	12890		
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება	-2405830	-2428520	3,7
საერთო მოგება	2563750	2109258	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-441833	-409455	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-84777	-127217	
საპროცენტო შემოსავალი	16479	13106	
საპროცენტო ხარჯი	-30570	-49121	
იჯარის ხარჯი	-1178468	-919402	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-394564	-433801	3,8
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2113733	-1925890	
საოპერაციო მოგება	450017	183368	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	-6747	-63940	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	11183	12263	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	454453	131691	
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	454453	131691	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	454453	131691	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2076460	2007922	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-410032	-63153	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2120881	2076460	3,9
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2022 წ.			
დირექტორი: _____		არტაკ ხაჩატრიანი	
თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.			

შპს "ლენდ ლორდ"		
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		
		ერთეული: 1 GEL
	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2021	2020
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	817481	204641
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-206206	-47789
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-666214	-161057
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	-54939	-4205
სავალუტო კურსის ეფექტი	179	-1917
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	315220	321342
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	260460	315220
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.09.2022 წ.		
დირექტორი: _____	არტაკ ხაჩატრიანი	
თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.		

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „ლენდ ლორდ“ (შემდგომში – *კომპანია*) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2009 წლის 17 ივლისს; მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 204570678, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, თავისუფლების მოედანი №4. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის ერთადერთი პარტნიორი - 100%-იანი წილის მფლობელია ვარდან ზაქარიანი (AK0380358).

1.3. კომპანიის დირექტორია არტაკ ხაჩატრიანი (BA3098380, AN0487322).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა ტანსაცმლით ვაჭრობა. ასევე სხვა საქმიანობა, რომელიც არ არის აკრძალული საქართველოს კანონმდებლობით.

1.5. კომპანია საანგარიშგებო პერიოდში ეკონომიკურ საქმიანობას ახორციელებდა ლოკაციის 3 ადგილიდან (თბილისში).

1.6. კომპანიას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს მეკავშირე საწარმო.

1.7. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული

კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები ყოველწლიურად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას

მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდი ფასი შემცირებული იმ მოსალოდნელი დანახარჯებით, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი (გაუფასურების ზარალის გამოკლებით).

ასევე, თვითღირებულების მოდელი (თვითღირებულება, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით) გამოიყენება მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციებისთვის.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და ნარჩენ (სალიკვიდაციო) ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი

კომპიუტერული ტექნიკა - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 5 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2 წელი.

დ) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 10%.

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.

2.7. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი 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 დაწესებულებებისა (როგორიც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით, 2023 წლის 1 იანვრიდან შედის ძალაში). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2017-2021 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის სამუშაო ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.0976ლარი; 1 EUR=3.5040 ლარი.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი; 1 EUR=4.0233 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2021 წელს: 1 USD=3.2170 ლარი; 1 EUR=3.8152 ლარი.

2020 წელს: 1 USD=3.0937 ლარი; 1 EUR=3.5395 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში	41991	40517	103433
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	182383	261213	169405
აშშ დოლარი საბანკო ანგარიშებზე		12	
ბრიტანული გირვანქა სტერლინგი საბანკო ანგარიშებზე	11	6	15
საბანკო ტერმინალები	36075	13472	48490
სულ:	260460	315220	321342

კომპანიას ანგარიშები გახსნილი აქვს საქართველოს კომერციულ ორ ბანკში - სს „თიბისი ბანკში“ და სს „საქართველოს ბანკში“.

3.2. გადახდილი ავანსები გაცემული სესხები

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
რეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	100232	83798	141567
არარეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები			130079
მოკლევადიანი სესხები	340736	163830	
მისაღები პროცენტები		845296	728397
სულ:	440968	1092924	1000043

3.3. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
გასაყიდი საქონელი	1938646	2667641	1826482
საქონელი გზაში			
სხვა მარაგი	5632	21378	24076
სულ:	1944278	2689019	1850558

3.4. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
მანქანა დანადგარები	1260	1496	1968
დეკორაციები	78363	100133	109641
ოფისის აღჭურვილობა	12179	13987	540
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	16493	27596	53252
სხვა ამორტიზირებადი ძირითადი საშუალებები		27034	69341
მცირეფასიანი ძირითადი საშუალებები	8488	12139	26940
სულ:	116783	182385	261682

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

3.5 ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
საპენსიო ვალდებულება	1687	678	18678
სულ:	1687	678	18678

3.6. სასესხო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
--	-------------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

თიბისი ბანკის საკრედიტო ლიმიტი	178927	550890	573540
სასესხო ვალდებულება პარტნიორებისგან	589000	43000	
საპროცენტო ვალდებულება	57079	57079	57079
სულ:	825006	650969	630619

3.7. ნეტო ამონაგები:

	2020 წელი	2019 წელი
საქონლის რეალიზაცია	4969580	4537778
საქონლის თვითღირებულება	-2405830	-2428520
სულ:	2563750	2109258

3.8. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

	2021 წელი	2020 წელი
რეკლამის ხარჯები	(7416)	(8 551)
მზა პროდუქციის შენახვის ხარჯები	(20362)	(50 743)
დაზღვევის საერთო ხარჯები	(3552)	(3 875)
მიწოდების სხვა ხარჯები	(31222)	(27 816)
ელექტრო ენერგიის ხარჯები	(36393)	(23 213)
გაზი და წყლის ხარჯები	(941)	(549)
კომპიუტერის ხარჯები	(35)	(317)
კომუნიკაციის ხარჯები	(8 715)	(8 715)
დასუფთავების ხარჯები	(1685)	(1 372)
დაცვის მომსახურების ხარჯები	(2 522)	(2 522)
ობიექტის მომსახურების ხარჯები	(104086)	(84 205)
საკანცელარიო ხარჯები	(870)	(1 195)
საგადასახადო ხარჯები	(1496)	(2 220)
საბანკო ხარჯები	(99657)	(101 922)
საკონსულტაციო ხარჯები	(59553)	(45 849)
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(16059)	(70 737)
სულ:	-394564	-433801

3.9. საკუთარი კაპიტალი:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2019 მდგომარეობით
გაუნაწილებელი მოგება	2120881	2076460	2007922
სულ:	2120881	2076460	2007922

3.10. სასამართლო დავები:

კომპანიას 2021 წლის განმავლობაში მნიშვნელოვანი სახის სასამართლო დავები არ ჰქონდა.

3.11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2020-2022 წლებში ადგილი ჰქონდა შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენას: მსოფლიო მასშტაბით, გავრცელდა ახალი კორონავირუსი COVID-19, რაც მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციის მიერ 2020 წლის 11 მარტს, გამოცხადებულ იქნა პანდემიად. ეს ვითარება გაგრძელდა 2021 წელს და 2022 წელსაც. 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღისათვის, პანდემიის მასშტაბები შემცირებულია, მაგრამ სრულად დამარცხებული არ არის.

შექმნილი სიტუაციის მიუხედავად, კომპანიას ფინანსური სირთულეები არ შექმნია და კომპანია უწყვეტ და ჩვეულებრივ რეჟიმში აგრძელებდა ფუნქციონირებას.

2022 წლის 1 იანვრიდან 30 სექტემბრამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში სხვა საყურადღებო მოვლენები, რომელიც გამოიწვევდა ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას, არ მომხდარა.

3.12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოსაცემად ნებადართულია 2022 წლის 30 სექტემბერს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.