

შპს ასსეკო ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერი

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. კორპორატიული ინფორმაცია	7
2. კომპანიის საოპერაციო გარემო	7
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები	9
5. ძირითადი საშუალებები	11
6. არამატერიალური აქტივები	12
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13
8. გაცემული სესხები	13
9. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	13
10. გადახდილი ავანსები	13
11. ამონაგები	14
12. გაყიდვების თვითღირებულება	14
13. სხვა საოპერაციო ხარჯები	14
14. გაუთვალისწინებელი მოვლენები და შეფასებები	14
15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	15

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

ლარი	მენიშვნა	2021	2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	82,260	105,722
არამატერიალური აქტივები	6	1,478,797	2,299,847
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,561,057	2,405,569
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები		4,634	3,070
გაცემული სესხები	8	-	343,297
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	143,738	283,076
საგადასახადო აქტივები		33,366	-
გადახდილი ავანსები	10	192,798	121,203
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9	873,677	1,566,320
სულ მიმდინარე აქტივები		1,248,213	2,316,966
სულ აქტივები		2,809,270	4,722,535
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,146,170	2,146,170
გაუნაწილებელი მოგება/დაგროვილი ზარალი		103,354	1,980,848
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,249,524	4,127,018
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		364,418	408,678
მიღებული ავანსები		195,328	144,176
საგადასახადო ვალდებულებები		-	42,663
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		559,746	595,517
სულ ვალდებულებები		559,746	595,517
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2,809,270	4,722,535

გამოსაცემად დამტკიცებულია და ხელმძღვანელობის სახელით ხელი მოეწერა 2022 წლის 3 ოქტომბერს:

დავით ბაზიერაშვილი
დირექტორი

მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის
ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
ლარი

	შენიშვნა	2020	2020
ამონაგები	11	3,977,820	4,915,737
გაყიდვების თვითღირებულება	12	(2,258,700)	(1,301,778)
საერთო მოგება		1,719,120	3,613,959
ხელფასები და სარგებელი		(1,839,100)	(1,601,954)
ცვეთა და ამორტიზაცია	5,6	(164,064)	(163,719)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	13	(1,578,235)	(224,330)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		(1,862,279)	1,623,955
ფინანსური შემოსავალი		18,018	25,680
სავალუტო ოპერაციების შედეგი		(33,233)	23,124
მოგება დაბეგვრამდე		(1,877,494)	1,672,759
მოგების გადასახადი		-	-
წლის მოგება		(1,877,494)	1,672,759

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

<i>ლარი</i>	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება/ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერს	2,146,170	308,089	2,454,259
წლის მოგება	-	1,672,759	1,672,759
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისათვის	2,146,170	1,980,848	4,127,018
წლის მოგება	-	(1,877,494)	(1,877,494)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	2,146,170	103,354	2,249,524

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ლარი	მენიშვნა	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
წლის მოგება მოგების გადასახადის გადახდამდე		(1,877,494)	1,672,759
კორექტირებები:			
ცვეთა და ამორტიზაცია		164,064	163,719
ძირითადი საშუალების გასვლა		6,384	4,733
კვლევა&განვითარების ხარჯების ჩამოწერა		1,311,317	
ფინანსური შემოსავალი		(18,018)	(25,680)
საოპერაციო ფულადი ნაკადები საბრუნავ კაპიტალში ცვლილებებამდე		(413,747)	1,815,532
სავაჭრო მოთხოვნების შემცირება		139,338	98,522
გადახდილი ავანსების ზრდა		(71,595)	96,972
სმფ-ს შემცირება/ზრდა		(1,564)	-
სავაჭრო ვალდებულებების შემცირება		(44,260)	64,292
მიღებული ავანსების ზრდა		51,152	(1,022,062)
საგადასახადო ვალდებულებების ცვლილება		(76,029)	(26,800)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		(416,705)	1,026,456
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(40,553)	(10,995)
არამატერიალური აქტივების შეძენა/შექმნა		(596,700)	(230,369)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადი		(637,253)	(241,364)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
სესხების გაცემა		-	(4,270)
გაცემული სესხის ძირი თანხის დაბრუნება		343,297	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		343,297	(4,270)
სავალუტო ოპერაციების შედეგი ფულად სახსრებზე		18,018	4,254
წმინდა ზრდა/(შემცირება) ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებში		(692,643)	785,076
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		1,566,320	781,244
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		873,677	1,566,320

1. კორპორატიული ინფორმაცია

შპს „ასეკო ჯორჯია“ (შემდგომში „კომპანია“), ყოფილი შპს „ონიქს კონსალტინგი“, დარეგისტრირდა 2008 წლის 15 ოქტომბერს. 2013 წლის 9 აგვისტოს კომპანიის დასახელება შეიცვალა და გახდა შპს „ასეკო ჯორჯია“. კომპანია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა და შექმნილია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, მდებარეობს საქართველოში და რეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ საიდენტიფიკაციო ნომრით: 204560965.

კომპანიის აქციონერები არიან: ASSECO POLAND S.A.-51%, ბართოლომიეი პიოტრ პაშკიევიჩ - 1%, დავით ბაზიერაშვილი - 23.20%, დავით კუპრაშვილი - 20%, გივი სართანია - 2.4%, გიორგი ონიანი - 2.4%.

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის საქმიანობა მოიცავს პროგრამული უზრუნველყოფის შექმნას და სერვისის მიწოდებას.

რეგისტრაციის მისამართი და საქმიანობის ადგილი. კომპანიის რეგისტრირებული მისამართია კრწანისის რაიონი, ვახტანგ გორგასლის ქ., №7. საქმიანობის ძირითადი ადგილი საქართველო.

წარსადგენი ვალუტა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში (GEL).

2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში. საქართველოს გააჩნია განვითარებადი ბაზრისთვის დამახასიათებელი გარკვეული მახასიათებლები, რაც მოიცავს შედარებით მაღალ ინფლაციის მაჩვენებელსა და საპროცენტო განაკვეთებს. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს.

საქართველოს სამომავლო ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული მთავრობის მიერ მიღებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული გადაწყვეტილებების ეფექტურობაზე, ისევე როგორც საგადასახადო, საკანონმდებლო, მარეგულირებელ და პოლიტიკურ განვითარებაზე.

მენეჯმენტს არ აქვს საშუალება ზუსტად იწინასწარმეტყველოს მოვლენათა ყველა შესაძლო განვითარება, რომელსაც შეიძლება გავლენა ჰქონდეს საქართველოს ეკონომიკაზე და შესაბამისად, კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. თუმცა ყველა საჭირო ზომებს იღებს, რათა მხარი დაუჭიროს კომპანიის საქმიანობის მდგრადობასა და განვითარებას.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის“ (მსს ფასს) და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის“ შესაბამისად.

შეფასების საფუძვლები. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპის საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევისა, თუ სხვაგვარად არ არის განმარტებული.

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტა არის ქართული ლარი (ლარი). ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში და ყველა მაჩვენებელი მოცემულია ლარამდე დამრგვალებით, თუ სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

ოპერაციები და ნაშთები. მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაყვანილია შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლის კურსით. უცხოური ვალუტის გადაფასებიდან მოგება და ზარალი, წარმოქმნილი ოპერაციების ანგარიშსწორებიდან და წლის ბოლოს ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კომპანიის სამუშაო ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსით გადაყვანიდან, აღიარდება მოცემული წლის მოგება-ზარალში, ფინანსური შემოსავლის ან დანახარჯის სახით. წლის ბოლოს არსებული კურსით გადაყვანა არ ვრცელდება არამონეტარულ მუხლებზე, რომლებიც პირვანდელი ღირებულებითაა შეფასებული.

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის სებ-ის მიერ დადგენილი ძირითადი სავალუტო გაცვლითი კურსები იყო შემდეგი: აშშ დოლარი 1 = 3.0976 ლარს და 1 ევრო = 3.5040 ლარს (2020 წლის 31 დეკემბერი 1 აშშ დოლარი = 3.2766 ლარს და 1 ევრო = 4.0233 ლარს).

ფუნქციონირებადი საწარმო. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე, ფულს გზაში და მოთხოვნამდე დეპოზიტებს, ასევე მოკლევადიან დეპოზიტებს სამ თვემდე ვადით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით, ხოლო შემდგომში ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტი ხელშეკრულების ფარგლებში ასრულებს თავის მოვალეობებს. იგი თავდაპირველად რეალური ღირებულებით აღიარდება, შემდგომში კი აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა. კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც: (ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების საკონტრაქტო უფლებებს ვადა გასდის; (ბ) იგი გადასცემს ფინანსურ აქტივთან დაკავშირებული ფულადი ნაკადების მიღების უფლებას სხვა კონტრაგენტს.

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება, უქმდება ან გასდის ვადა.

სესხი. სასესხო მოთხოვნები, თავდაპირველი შეფასების შემდეგ ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

გადახდილი ავანსი. გადახდილი ავანსი აღირიცხება თვითღირებულებით, შემცირებული გაუფასურების ანარიცხებით.

საწესდებო კაპიტალი. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელის მიერ. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა შესაძლებელია მხოლოდ კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილების საფუძველზე. მფლობელის მიერ კომპანიაში არაფულადი შენატანები ფასდება შეტანილი აქტივების რეალური ღირებულებით.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები არის შემოსავალი, რომელიც წარმოიქმნება კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობისას. ამონაგები აღიარდება გარიგების ფასით. გარიგების ფასი არის ანაზღაურება, რომლის მიღებასაც კომპანია მოელის დაპირებულ საქონელზე ან მომსახურებაზე მომხმარებლისთვის კონტროლის გადაცემის შედეგად, მესამე მხარის სახელით ამოღებული თანხების გარეშე. ამონაგები აღიარდება ფასდათმობების, საქონლის დაბრუნების და დღგ-ის გარეშე.

მომსახურების გაყიდვა. მომსახურების გაყიდვა აღიარდება იმ სააღრიცხვო პერიოდში, როდესაც მომსახურება გაიწევა, კონკრეტული ოპერაციის დასრულების ეტაპის გათვალისწინებით. დასრულების ეტაპი განისაზღვრება, როგორც ფაქტობრივად გაწეული მომსახურების ხვედრითი წილი მთლიანად გასაწევ მომსახურებაში.

შემოსავალი გაწეული მომსახურებიდან მოიცავს:

- პროგრამული უზრუნველყოფის დანერგვის მომსახურებას,
- დეველოპმენტ სერვისს,
- პარტნიორი კომპანიების პროგრამების საინტეგრაციო სერვისს ადგილობრივ ბაზარზე
- მხარდაჭერის მომსახურებას დანერგილი პროგრამული უზრუნველყოფისთვის,
- საკუთარი ძალებით შექმნილი და პარტნიორი კომპანიების ლიცენზიების გაყიდვის საშუალებით.

შემოსავალი ინფრასტრუქტურული პროექტებიდან გულისხმობს ინფრასტრუქტურული აპარატურის მიწოდებას და ინსტალაციას დამკვეთის ლოკაციაზე.

გაყიდვების თვითღირებულება. გაყიდვების თვითღირებულება მოიცავს ლიცენზიების და ინფრასტრუქტურული აღჭურვილობის თვითღირებულებას და ასევე მესამე მხარისგან შეძენილ იმ მომსახურებების ღირებულებას, რომელიც უშუალოდ დაკავშირებულია შემოსავლების მიღებასთან.

თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა სარგებელი. ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მსს ფასს-ის მიხედვით ითვალისწინებს გარკვეული საბუღალტრო შეფასებების გამოყენებას, რომელიც უცვლელია შესადარისი პერიოდების განმავლობაში. მენეჯმენტის მიერ შეფასებების და ძირითადი დაშვებების გადახედვა მუდმივ საფუძველზე ხორციელდება. სააღრიცხვო შეფასებების გადახედვის შედეგები აღიარდება იმ პერიოდში, რომელშიც მოხდა მათი გადახედვა და ასევე ნებისმიერ შემდგომ პერიოდში, რომელზედაც მათ ექნებათ გავლენა.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია თვითღირებულებებით, რომელსაც გამოკლებული აქვს დაგროვებული ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა განსჯის საკითხია და ეფუძნება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებას. აქტივებში განივთებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი, ძირითადად, გამოყენებისას მოიხმარება. თუმცა, სხვა ფაქტორები, როგორიცაა, მაგალითად ტექნიკური ან კომერციული მოძველება და ცვეთა, ხშირად იწვევს აქტივებში განივთებული ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას. ცვეთის გაანგარიშება ხდება ცვეთის წრფივი მეთოდის საფუძველზე, აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადის პროპორციულად.

სასარგებლო მომსახურების ვადები:

კომპიუტერები და ოფისის აღჭურვილობა
ავეჯი და სხვა ინვენტარი
იჯარით არებული შენობის კეთილმოწყობა

5
5
იჯარის პერიოდის
შესაბამისად

არამატერიალური აქტივები. არამატერიალური აქტივები ფასდება თავდაპირველი ღირებულებებით, რაც შეძენილი აქტივებისთვის წარმოადგენს მათი შესყიდვის და მათ სამუშაო გარემოში გამართვასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს. ხოლო საკუთარი ძალებით შექმნილი აქტივებისთვის მათ შექმნაზე გაწეულ შრომით და სხვა ტიპის დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება მათი შექმნის პროცესს. ყველა აღნიშნული ხარჯი აკუმულირდება როგორც დაუსრულებელი კვლევა და განვითარების პროექტები და მაშინ, როდესაც პროდუქტი მზადაა გასაყიდად ან შიდა გარემოში გამოსაყენებლად, ხდება მისი არამატერიალურ აქტივად აღიარება. არამატერიალური აქტივები აღიარებულია ღირებულებას გამოკლებული დაგროვებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება. კომპანია განსაზღვრავს, დებიტორული დავალიანების ხანდაზმულობის დასაშვებ დონეს, რომელიც შეადგენს 90 კალენდარულ დღეს. დასაშვებ ვადაგადაცილების დონეს განსაზღვრავს 90-დან 180 დღემდე. ხოლო 6 თვიდან 12 თვემდე ვადაგადაცილებული მოთხოვნებისთვის ქმნის 50%-იან საექვო მოთხოვნის რეზერვს. 12 თვის და მეტი ხანდაზმულობის შემთხვევაში 100%-იან რეზერვს.

საპროცენტო შემოსავალი/ხარჯი. იმ ფინანსური ინსტრუმენტების შემთხვევაში, რომლებიც იზომება ამორტიზებული ღირებულებით, საპროცენტო შემოსავლის ან ხარჯის აღრიცხვა ხდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. საპროცენტო შემოსავალი ან ხარჯები შედის ფინანსურ შემოსავალში/ხარჯებში მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში.

5. ძირითადი საშუალებები

ლარი	კომპიუტერები და ოფისის ადჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	იჯარით არებული შენობის კეთილმოწყობა	სულ
თვითღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბერს	355,573	26,598	14,560	396,816
შეძენა	10,265	730		10,995
გასვლა	(14,542)			(14,542)
თვითღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბერს	351,296	27,413	14,560	393,269
შეძენა	21,185	9,832	9,536	40,553
გასვლა	(11,544)			(11,544)
თვითღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბერს	360,937	37,245	24,096	422,278
დაგროვილი ცვეთა				-
დაგროვილი ცვეთა 2019 წლის 31 დეკემბერს	219,367	14,752	5,967	240,086
პერიოდის ცვეთა	49,008	4,420	3,860	57,288
გასული ძირითადი საშუალების ცვეთა	(9,827)			(9,827)
დაგროვილი ცვეთა 2020 წლის 31 დეკემბერს	258,548	19,172	9,827	287,547
პერიოდის ცვეთა	48,933	5,004	3,694	57,631
გასული ძირითადი საშუალების ცვეთა	(5,160)			(5,160)
დაგროვილი ცვეთა 2021 წლის 31 დეკემბერს	302,322	24,176	13,521	340,019
წმინდა საბალანსო ღირებულება				-
2019 წლის 31 დეკემბერი	136,206	11,931	8,593	156,730
2020 წლის 31 დეკემბერი	92,748	8,241	4,733	105,722
2021 წლის 31 დეკემბერი	58,616	13,069	10,575	82,260

6. არამატერიალური აქტივები

ლარი	შეძენილი ლიცენზიები	საკუთარი პროგრამული უზრუნველყოფა	დაუსრულებელი კვლევა და განვითარების პროექტები	სულ
თვითღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბერს	55,376	528,259	1,773,087	2,356,722
შეძენა/შექმნა			230,369	230,369
ტრანსფერი			-	-
გასვლა			-	-
თვითღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბერს	55,376	528,259	2,003,456	2,587,091
შეძენა/შექმნა			596,700	596,700
ტრანსფერი			-	-
გასვლა			(1,311,317)	(1,311,317)
თვითღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბერს	55,376	528,259	1,288,839	1,872,474
დაგროვილი ამორტიზაცია დაგროვილი ამორტიზაცია 2019 წლის 31 დეკემბერს	55,376	125,434	-	180,810
პერიოდის ამორტიზაცია		106,434		106,434
გასული არამატერიალური აქტივის ამორტიზაცია				-
დაგროვილი ამორტიზაცია 2020 წლის 31 დეკემბერს	55,376	231,868	-	287,244
პერიოდის ამორტიზაცია		106,433		106,433
გასული არამატერიალური აქტივის ამორტიზაცია				-
დაგროვილი ამორტიზაცია 2021 წლის 31 დეკემბერს	55,376	338,301	-	393,677
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2019 წლის 31 დეკემბერი	-	402,825	1,773,087	2,175,912
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	296,391	2,003,456	2,299,847
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	189,958	1,288,839	1,478,797

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ლარი	2021	2020
სავაჭრო მოთხოვნები	133,438	283,076
სხვა მოთხოვნები	10,300	
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	143,738	283,076

8. გაცემული სესხები

ლარი	2021	2020
ძირი თანხა	-	267,411
პროცენტი	-	75,886
სულ გაცემული სესხები		343,297

9. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ლარი	2021	2020
ფული საღაროში	-	25,649
ფული ბანკში	873,677	1,540,671
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	873,677	1,566,320

10. გადახდილი ავანსები

ლარი	2021	2020
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	192,603	121,203
ავანსად გაცემული ხელფასები	195	-
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	192,798	121,203

11. ამონაგები

ლარი	2021	2020
შემოსავალი პროგრამული უზრუნველყოფის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	3,968,869	4,908,911
შემოსავალი ინფრასტრუქტურული პროექტებიდან	8,951	6,826
სულ ამონაგები	3,977,820	4,915,737

12. გაყიდვების თვითღირებულება

ლარი	2020	2020
პროგრამული უზრუნველყოფის თვითღირებულება	1,260,442	630,809
ინფრასტრუქტურული პროექტების თვითღირებულება	-	-
მესამე პირთა სერვისები	998,258	670,969
სულ გაყიდვების თვითღირებულება	2,258,700	1,301,778

13. სხვა საოპერაციო ხარჯები

ლარი	2021	2020
ოფისის იჯარა	119,871	46,321
კომუნიკაციის ხარჯი	36,913	104,999
მხარდაჭერის მომსახურება	24,312	19,086
კომუნალური ხარჯები	4,934	3,990
ავტომობილის საიჯარო ქირა და საექსპლუატაციო ხარჯი	10,167	727
მივლინება	2,372	-
საკონსულტაციო მომსახურება	33,741	7,425
კომპიუტერული ხარჯი	331	1,777
ძირითადი საშუალებების გასვლა	6,384	4,733
კვლევა-განვითარების ხარჯების ჩამოწერა	1,311,317	-
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	27,893	35,272
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	1,578,235	224,330

14. გაუთვალისწინებელი მოვლენები და ვალდებულებები

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა არის სხვადასხვაგვარად ინტერპრეტაციისა და ცვლილების საგანი. ხელმძღვანელობის მხრიდან საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციები შეიძლება განსხვავდებოდეს საგადასახადო ორგანოების მიერ ინტერპრეტაციებისაგან და კომპანიის ოპერაციები შეიძლება გასაჩივრდეს საგადასახადო ორგანოების მიერ. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით საგადასახადო ორგანოებს შეუძლიათ მიმოიხილონ კომპანიის ოპერაციები 3 წლის მანძილზე.

საგადასახადო ვალდებულებებთან დაკავშირებული ანარიცხები აღიარდება მაშინ, როდესაც თანხის გაზომვა საიმედოდ არის შესაძლებელი. სავარაუდო ვალდებულებაზე ანარიცხი არ აღიარდება, სანამ არ მოხდება შესაბამისი შეფასება. კომპანიის ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობიდან გამომდინარე, ადგილი არ ექნება რაიმე სახის დამატებითი ვალდებულების დარიცხვას, გარდა იმისა, რაც კომპანიას თვითონ აქვს აღრიცხული შესაბამის პერიოდებში.

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

COVID-19. 2019 წლის ბოლოს გავრცელდა ინფორმაცია ჩინეთიდან COVID-19-ის (კორონავირუსის) შესახებ. წლის ბოლოსთვის მსოფლიოს ჯანდაცვის ორგანიზაციას აცნობეს შეზღუდული რაოდენობის უცნობი ვირუსით დაინფიცირების შემთხვევების შესახებ. 2020 წლის პირველ რამდენიმე თვეში ვირუსი გავრცელდა გლობალურ დონეზე და მისმა ნეგატიურმა გავლენამაც არ დააყოვნა. COVID-19-ის გავრცელების თავიდან ასაცილებლად, საქართველოს მთავრობამ მთელი რიგი იურიდიული ქმედებები განახორციელა: 2020 წლის 21 მარტს საქართველოს პრეზიდენტმა გამოსცა განკარგულება საგანგებო მდგომარეობის გამოცხადების შესახებ, რომელიც გაგრძელდა 2020 წლის 22 მაისამდე. ხელმძღვანელობა პანდემიას ბალანსის შემდგომ არამაკორექტირებად მოვლენად მიიჩნევს.

საანგარიშო პერიოდის დასრულების შემდგომ ადგილი არ ჰქონია სხვა ისეთ მნიშვნელოვან მოვლენას, რომელიც წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებებში დაკორექტირებას ან განმარტებას მოითხოვდა.

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

ლარი	მენიშვნა	2021	2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	82,260	105,722
არამატერიალური აქტივები	6	1,478,797	2,299,847
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,561,057	2,405,569
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები		4,634	3,070
გაცემული სესხები	7	-	343,297
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	143,738	283,076
საგადასახადო აქტივები		33,366	-
გადახდილი ავანსები	10	192,798	121,203
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9	873,677	1566320
სულ მიმდინარე აქტივები		1,248,213	2,316,966
სულ აქტივები		2,809,270	4,722,535
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,146,170	2,146,170
გაუნაწილებელი მოგება/დაგროვილი ზარალი		103,354	1,980,848
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,249,524	4,127,018
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		364,418	408,678
მიღებული ავანსები		195,328	144,176
საგადასახადო ვალდებულებები		-	42,663
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		559,746	595,517
სულ ვალდებულებები		559,746	595,517
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2,809,270	4,722,535

გამოსაცემად დამტკიცებულია და ხელმძღვანელობის სახელით ხელი მოეწერა 2022 წლის 3 ოქტომბერს:

დავით ბაზიერაშვილი
დირექტორი

