

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი		შენ.
	31.12.2021	31.12.2020	
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	396289	874651	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	65030	28412	3.2
ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		22112	
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები			
მარაგები	7992387	12326812	
მ.შ. - მზა პროდუქცია			
- სხვა	7992387	12326812	3.3
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	66294	76545	
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	180217	180217	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	574833	148708	
სულ აქტივები	9275050	13657457	
სავაჭრო ვალდებულებები	4131848	5541548	
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	24892	25739	
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	1588183	3884189	3.4
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1895067		3.5
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		7965023	3.5
სულ ვალდებულებები	7639990	17416499	
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	261656		
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	1373404	-3759042	
სულ საკუთარი კაპიტალი	1635060	-3759042	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9275050	13657457	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	8520000	13328532	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	7639990	9451476	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 03.10.2022 წ.

დირექტორი: _____ დავით მჭედლიძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საქმიანობის შედეგები

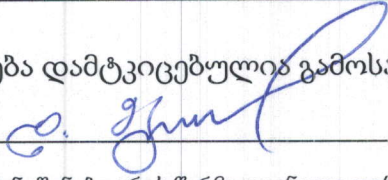
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2021	2020
ნეტო ამონაგები	9590844	10094249
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	9590844	10094249
- მომსახურების გაწევიდან		
გაყიდვების თვითღირებულება	-4520690	-8446054
საერთო მოგება	5070154	1648195
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	37	28619
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-325
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი		
საპროცენტო შემოსავალი	364	6779
საპროცენტო ხარჯი	-346379	-776971
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-110966	-628730
სულ საოპერაციო ხარჯები	-456944	-1370628
საოპერაციო მოგება	4613210	277567
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	525587	-2567372
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-2229	-182970
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	5136568	-2472775
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	5136568	-2472775
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:	5136568	-2472775
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-3759042	-1286267
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)	261656	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-4122	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1635060	-3759042

3.6

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 03.10.2022 წ.

დირექტორი:  დავით მჭედლიძე

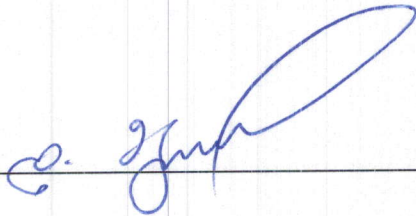
თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
 (1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2021	2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	5835956	8678070
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(471770)	(340594)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(5831710)	(8255747)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-467525	81728
სავალუტო კურსის ეფექტი	(10837)	5906
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	874651	787017
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	396289	874651

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 03.10.2022 წ.

დირექტორი:



დავით მჭედლიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

**შპს „ჰოვერი“-ს ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის**

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი		შენ.
	31.12.2021	31.12.2020	
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	396289	874651	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	65030	28412	3.2
ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		22112	
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები			
მარაგები	7992387	12326812	
მ.შ. - მზა პროდუქცია			
- სხვა	7992387	12326812	3.3
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	66294	76545	
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	180217	180217	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	574833	148708	
სულ აქტივები	9275050	13657457	
სავაჭრო ვალდებულებები	4131848	5541548	
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	24892	25739	
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	1588183	3884189	3.4
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1895067		3.5
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		7965023	3.5
სულ ვალდებულებები	7639990	17416499	
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)	261656		
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	1373404	-3759042	
სულ საკუთარი კაპიტალი	1635060	-3759042	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9275050	13657457	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	8520000	13328532	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	7639990	9451476	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 03.10.2022 წ.

დირექტორი: _____ დავით მჭედლიძე

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საქმიანობის შედეგები

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2021	2020
ნეტო ამონაგები	9590844	10094249
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან		
- მომსახურების გაწევიდან	9590844	10094249
გაყიდვების თვითღირებულება	-4520690	-8446054
საერთო მოგება	5070154	1648195
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	37	28619
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-325
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი		
საპროცენტო შემოსავალი	364	6779
საპროცენტო ხარჯი	-346379	-776971
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-110966	-628730
სულ საოპერაციო ხარჯები	-456944	-1370628
საოპერაციო მოგება	4613210	277567
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	525587	-2567372
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-2229	-182970
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	5136568	-2472775
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	5136568	-2472775
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	5136568	-2472775
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-3759042	-1286267
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)	261656	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-4122	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1635060	-3759042

3.6

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 03.10.2022 წ.

დირექტორი: _____ დავით მჭედლიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2021	2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	5835956	8678070
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(471770)	(340594)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(5831710)	(8255747)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-467525	81728
სავალუტო კურსის ეფექტი	(10837)	5906
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	874651	787017
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	396289	874651

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 03.10.2022 წ.

დირექტორი: _____ დავით მჭედლიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „ჰოვერი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დაფუძნებულია ქართული კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 405287032. კომპანია რეგისტრირებულია შემდეგ მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი, დოლიძის ქ., კორპუსი 16ა, ბინა N11, თუმცა მისი ფაქტობრივი მისამართი და საქმიანობის განხორციელების ადგილი არის საქართველო, თბილისი, ატენის ქ.16ა.

1.2. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელთა სტრუქტურა ასეთია:

402170538, შპს ნექსტ დორ	100%
სულ	100.00%

1.3. კომპანიის დირექტორია დავით მჭედლიძე, (პ.ნ. 01010001726)

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა/რეალიზაცია.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

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

2.5. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

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

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

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 დაიანგარიშდება 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 მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

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 სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად.

- 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%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

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.

2.6. 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 (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). 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).

2017-2018-2019-2020-2021 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.7. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

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

2.8. გაცვლითი სავალუტო კურსები

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

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD = 3.0976 ლარი;

1 EUR = 4.5040 ლარი.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი;

1 EUR=4.0233 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
ნაღდი ფული საღაროში		
ფული საბანკო ანგარიშებზე/ოვერდრაფტი	396289	72195
ბანკის მიერ დაგირავებული თანხები		802456
სულ:	396289	874651

კომპანიას ანგარიშები გახსნილი აქვს საქართველოს რამოდენიმე კომერციულ ბანკში სს „თიბისი ბანკი“, სს „საქართველოს ბანკი“.

3.2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
ბინების რეალიზაციის შედეგად წარმოქმნილი მოთხოვნები	65030	28412
სულ:	65030	28412

3.3. მარაგები

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
სარეალიზაციოდ განკუთვნილი ბინები	7992387	12213602
სარემონტო მასალები		113210
სულ:	7992387	12326812

3.4. გამოუმუშავებელი შემოსავალი

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
ბინების რეალიზაციის შედეგად წარმოქმნილი შემოსავალი	1588183	3884189
	1588183	3884189

3.5. სასესხო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
სს "თიბისი ბანკი" (მიმდინარე ნაწილი)	1895067	5789104
სს "თიბისი ბანკი" (გრძელვადიანი ნაწილი)		2175919
სესხი სხვა რეზიდენტი პირებისგან (გრძელვადიანი ნაწილი)		
სულ:	1895067	7965023

3.6. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

	2021წელი	2020 წელი
საშუამავლო მომსახურება	(30882)	(325)
კომუნალური ხარჯი	(1290)	(2)
საგადასახადო ხარჯი	(212)	(365)
საბანკო ხარჯი	(76834)	(37449)
სანოტარო მომსახურება	(94)	(236)
საფოსტო გზავნილები		(16)
სხვა რეგისტრაციის ხარჯი	(1655)	
სულ:	(110966)	(38393)

3.7. სასამართლო დავები

კომპანიას 2021 წლის განმავლობაში სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.8. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2021 წელს, კომპანიას არ ჰქონია დაკავშირებულ მხარეებთან ისეთი ოპერაციები, რომლებზეც გავლენას იქონიებდა მხარეთა შორის არსებული ურთიერთობები.