

შპს ორნამენტის (ს/კ 404853841)

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

შპს ორნამენტი (ს/კ 404853841)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის

	მენიშნები	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	15	1277979	714,748.00	561,138
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	9258	4,700	28,781
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	6	34473	12,333	22442
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	8	312826	400204.00	324,798
ჯამი:		1634536	1131985	937159
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში				
ძირითადი საშუალებები	9	59393	18704.00	24,646
არამატერიალური აქტივები				0
გადავადებული საგადასახადო აქტივი				0
ჯამი:		59393.00	18704.00	24646
სულ აქტივები		1693929.00	1150689.00	961805.00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი	11		0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	12	126929	3,036	120.00
გადასახდელი პროცენტი				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	13	16587	16,484	35,074
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის				
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი	7	0	0	0
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჩელოების მიმდინარე ნაწილი				0
სხვა სესხები				0
ჯამი:		143516	19520	35194
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი	11		0	0
სხვა სესხები	11		0	0.00
გადასახდელი პროცენტი	11		0	0.00
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				0
ჯამი:		0	0	0
სულ ვალდებულებები		143516	19520	35194
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	14	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება		1550413	1,131,169	926,611
სულ საკუთარი კაპიტალი		1550413	1131169	926611
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1693929.00	1150689.00	961805.00

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი: სოსო ნებიერიძე (პ/ნ 01001065177)

ბუღალტერი ნონა პეტრიაშვილი (პ/ნ 10001007434)

თბილისი, საქართველო
25 სექტემბერი 2022 წელი.



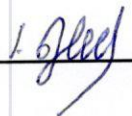
შპს ორნამენტი (ს/კ 404853841)

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2021	2020
		ლარი	ლარი
ამონაგები	2	1654160.73	1110797.01
სხვა შემოსავალი			
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	8	(684,631.00)	-445742.70
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები	16	-219563.96	-111535.65
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	9	-7996.16	-2908.86
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება			
სხვა საოპერაციო ხარჯები	4	-244421.8	-168726.84
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხი	7	0	0
ფინანსური დანახარჯები	3	-656.97	-3207.84
წლის ზარალი(მოგება დაბეგვრამდე)		496890.84	378675.12
მოგების გადასახადის ხარჯი	7		
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		496890.84	378675.12
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		1131169.21	926610.92
დივიდენდები	2	-77647.06	-174116.83
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		1550412.99	1131169.21

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი: სოსო ნებიერიძე (პ/ნ 01001065177)



ბუღალტერი ნონა პეტრიაშვილი (პ/ნ 10001007434)



თბილისი, საქართველო
25 სექტემბერი 2022 წელი.



შპს ორნამენტი (ს/კ 404853841)			
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება			
	შენიშვნა	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		1917242.77	1296530.15
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		868796.11	733516.85
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები		1048446.66	563013.30
გადახდილი პროცენტები		0	0
გადახდილი მოგების გადასახადი	5	11647.06	24000
გადახდილი სხვა გადასახადები		352737	278363.41
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		684062.60	284649.89
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოყენებით			
ძირითადი საშუალების შეძენა		57449.5	3020.8
ძირითადი საშუალების მშენებლობა/რემონტი			0
ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული თანხები		0.00	4500.00
მიღებული პროცენტები			
მიღებული დივიდენდები			
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		57449.50	-1479.20
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად			0.00
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან		0.00	0
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან		0	0.00
ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა)		62700	140600.00
გადახდილი დივიდენდები		-62700.00	-140600.00
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		-62700.00	-140600.00
სავალუტო კურსის ეფექტი		-682.01	8081
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		563231.09	153610.09
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	15	714748.13	561138.04
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	15	1277979.22	714748.13

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი: სოსო ნებიერიძე (პ/ნ 01001065177)

ბუღალტერი ნონა პეტრიაშვილი (პ/ნ 10001007434)

თბილისი, საქართველო
25 სექტემბერი 2022 წელი.



შპს ორნამენტი (ს/კ 404853841)			
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება			
	შენიშვნა	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		1917242.77	1296530.15
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		868796.11	733516.85
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები		1048446.66	563013.30
გადახდილი პროცენტები		0	0
გადახდილი მოგების გადასახადი	5	11647.06	24000
გადახდილი სხვა გადასახადები		352737	278363.41
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		684062.60	284649.89
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით			
ძირითადი საშუალების შეძენა		57449.5	3020.8
ძირითადი საშუალების მშენებლობა/რემონტი			0
ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული თანხები		0.00	4500.00
მიღებული პროცენტები			
მიღებული დივიდენდები			
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		57449.50	-1479.20
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად			
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან			0.00
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან		0.00	0
ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა)		0	0.00
გადახდილი დივიდენდები		62700	140600.00
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		-62700.00	-140600.00
სავალუტო კურსის ეფექტი		-682.01	8081
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		563231.09	153610.09
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	15	714748.13	561138.04
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	15	1277979.22	714748.13

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი: სოსო ნებიერიძე (პ/ნ 01001065177)

ბუღალტერი ნონა პეტრიაშვილი (პ/ნ 10001007434)

თბილისი, საქართველო
25 სექტემბერი 2022 წელი.

შპს ორნამენტი (ს/კ 404853841)			
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება			
	შენიშვნა	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		1917242.77	1296530.15
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		868830.23	728194
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები		1048412.54	568336.15
გადახდილი პროცენტები		0	0
გადახდილი მოგების გადასახადი	5	11647.06	26116.8
გადახდილი სხვა გადასახადები		352737	257635.6
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		684028.48	310700.55
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით			
ძირითადი საშუალების შეძენა		57449.5	3020.8
ძირითადი საშუალების მშენებლობა/რემონტი			0
ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან მიღებული თანხები		0.00	4500.00
მიღებული პროცენტები			
მიღებული დივიდენდები			
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		57449.50	-1479.20
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად			
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან			0.00
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან		0.00	0
ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა)		0	0.00
გადახდილი დივიდენდები		62700	140600.00
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		-62700.00	-140600.00
სავალუტო კურსის ეფექტი		-682.01	8081
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		563196.97	179660.75
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	15	740798.79	561138.04
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	15	1303995.76	740798.79

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი: მამუკა შამუგია (პ/ნ 62003001558)

ფინანსური მენეჯერი: ცოტნე ივარდავა (პ/ნ 19001039730)

თბილისი, საქართველო
25 იანვარი 2021 წელი.

შპს ორნამენტი (ს/კ 404853841)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	15	1277979	714,748.00	561,138
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	9258	4,700	28,781
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	6	34473	12,333	22442
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	8	312826	400204.00	324,798
ჯამი:		1634536	1131985	937159
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში				
ძირითადი საშუალებები	9	59393	18704.00	24,646
არამატერიალური აქტივები				0
გადავადებული საგადასახადო აქტივი				0
ჯამი:		59393.00	18704.00	24646
სულ აქტივები		1693929.00	1150689.00	961805.00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი	11		0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	12	126929	3,036	120.00
გადასახდელი პროცენტი				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	13	16587	16,484	35,074
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის				
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი	7	0	0	0
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი				0
სხვა სესხები				0
ჯამი:		143516	19520	35194
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი	11		0	0
სხვა სესხები	11		0	0.00
გადასახდელი პროცენტი	11		0	0.00
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				0
ჯამი:		0	0	0
სულ ვალდებულებები		143516	19520	35194
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	14	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება		1550413	1,131,169	926,611
სულ საკუთარი კაპიტალი		1550413	1131169	926611
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1693929.00	1150689.00	961805.00

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით:

დირექტორი: სოსო ნებიერიძე (პ/ნ 01001065177)

ბუღალტერი ნონა პეტრიაშვილი (პ/ნ 10001007434)

თბილისი, საქართველო
25 სექტემბერი 2022 წელი.

ზოგადი ინფორმაცია

ორნამენტი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2010 წლის 10 თებერვალს. კომპანიის იურიდიული მისამართი არის საქართველო ვაჟა-ფშაველას V კვ., კორპ.1 ბ.83, და ფაქტობრივი თბილისი/გლდანის-ნაძალადევი/ახმეტელის მეტროს მ/ტ. კომპანიის საქმიანობის ძირითადი მიმართულებაა იმპორტირებული საქონლით (**არამვირფასი ქვები და ლითონები** და აქსესუარები) ვაჭრობა.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფურველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში ლარში.

ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში

მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციები აღირიცხება (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციებიდან მიღებული დივიდენდები მაშინ აღიარდება, როდესაც ძალაში შევა ჯგუფის უფლება დივიდენდების მიღების შესახებ. იგი აისახება სხვა შემოსავლის მუხლში.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების ასახვა ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოძინების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სანდო შეფასება განურჩევლად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვადების გათვალისწინებით და გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. შემოსავლების აღიარებამდე დაკმაყოფილებული უნდა იქნეს აღიარების სპეციალური კრიტერიუმები.

ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში, ასევე აქვს სხვა ხარჯები, რაც არ უკავშირდება მის ძირითად საქმიანობას. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლების შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ბალანსში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

სხვა ხარჯები

კომპანია აღიარებს მოთხოვნებს მათი მოხდენისთანავე და ახორციელებს ამ ხარჯების მიკუთვნებას იმ საანგარიშო პერიოდზე, რა პერიოდსაც ისინი მიეკუთვნებიან.

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის სამუშაო ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება ანგარიშგების თარიღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა / (ზარალი). არაფულადი მუხლების კონვერტაცია, რომლებიც პირვანდელი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, ხდება თავდაპირველი ოპერაციის დღეს არსებული გაცვლითი კურსით. არაფულადი მუხლები, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, კონვერტირდება იმ დღის გაცვლითი კურსით, როდესაც მოხდა სამართლიანი ღირებულების დადგენა.

მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში (მე-15 შენიშვნა). მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე/პარტნიორებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები საქართველოში წმინდა განაწილების 15/85 განაკვეთით. დივიდენდების გადახდიდან წარმოშობილი მოგების გადასახადი აღირიცხება იმ პერიოდის ვალდებულებებსა და ხარჯებში, რომელშიც მოხდა დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად იმისა, თურა თარიღში ან რომელი პერიოდისთვის ხდება დივიდენდების გადახდა. კონკრეტულ გარემოებებში შესაძლებელია გადასახდელი მოგების გადასახადში გამოქვითვების განხორციელება, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებით მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის ბუნებიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშებათ გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება. კომპანიის პარტნიორებისთვის გასანაწილებელ დივიდენდებზე გადასახდელი გადასახადის დაკავების აღიარება ხდება კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნეს საქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და მათი აღიარება ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯების ნაწილში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები:

4 პროცენტი

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა

10-30 პროცენტი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც ხუთ წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია,

საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის არდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივის ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაითვლება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნის შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები

გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავამდყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები და სხვა სარგებელი (საკვები, ბინით უზრუნველყოფა, ტრანსპორტირება, და სხვა) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები. კომპანიას არ გააჩნია იურიდიული, ან კონსტრუქციული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო, ან ანალოგიური სარგებლის გადახდა.

1. დივიდენდები

დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან იმ პერიოდში, რომელშიც ხდება მათი გამოცხადება და დამტკიცება.

	2021 ლარი	2020 ლარი
გაცემული დივიდენდი	66000	148000

2. ამონაგები

	2021 ლარი	2020 ლარი
ამონაგები	1654160.78	1110797.01
სხვა შემოსავალი	0	0
შემოსავალი სულ	1654160.78	1110797.01

3. ფინანსური დანახარჯები

	2021 ლარი	2020 ლარი
ბანკის სესხის პროცენტი	(0)	(0)
სხვა სესხის პროცენტი	(0)	(0)
უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ზარალი (ჩართულია სხვა ხარჯებში)	(927.61)	3207.84
	(927.61)	3207.84

4. სხვა ხარჯები

	2021 ლარი	2020 ლარი
ქონების გადასახადი (ჩართულია სხვა-ხარჯებში)	404,73	216.75
ბანკის საკომისიო (ჩართულია სხვა-ხარჯებში)	26840,35	13417,64

საოპერაციო იჯარა (ჩართულია სხვა-ხარჯებში)	166433,89	116083,36
გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნება(ჩართულია სხვა-ხარჯებში)	0	0
სატრანსპორტო მომსახურების ხარჯი (ჩართულია სხვა-ხარჯებში)	0	0
სხვა საოპერაციო ხარჯი (ჩართულია სხვა-ხარჯებში)	17586,26	9847,63
რეკლამის ხარჯი (ჩართულია სხვა-ხარჯებში)	33156,52	29161,50
	244421,8	168726,84

5. მოგების გადასახადის ხარჯი

კომპანიას 2021 წელს არსებული საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად მოგების გადასახადით დასაბეგრი ოპერაციებიზე მოგების გადასახადის ხარჯმა შეადგინა **11647,06 ლარი**.

6. წინასწარ გადახდილი დღგ

	2020 ლარი	2019 ლარი
წინასწარ გადახდილი დღგ	0	0

წინასწარ გადახდილი დღგ მოიცავს მოკლევადიან წინასწარ გადახდილ დღგ-ს, რომელიც უკავშირდება იმპორტირებული საქონლის განბაჟებაზე გადახდილ დღგ-ს თანხებს. არსებული ზედმეტობის (აქტივის) გაქვითვა განხორციელდება საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსავლის პროპორციულად რომელიც აისახება შესაბამისი პერიოდის დღგ-ს დეკლარაციებში.

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021 ლარი	2020 ლარი
დებიტორული დავალიანება საქონლის მიწოდებიდან	9257.97	4700
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	34473.45	12333
	43731.42	17033

8. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

გადაყიდვისთვის გამიზნული საქონელი:

	2021 ლარი	2020 ლარი
საქონლის ნაშთი წლის დასაწყისში	400204.14	325520.60
საქონლის შეძენა	9032244,64	514793.54
გაყიდული საქონელი (თვითღირებულება)	(684631)	(440110)+ (5632,7)

9. ძირითადი საშუალებები

	თარიღი	კომპ. ტექნიკა და მოწყობი ლობები	ავეჯი ოფისისათ ვის;	სხვა	სულ
		ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
საბალანსო ღირებულება	31.12.2020.	4333	10680	3690	18703,63
თვითღირებულება	01.01.2021	8666,65	21360	7496	37522,65
შემოსვლა		8169,50	19447,45	21069,24	48686
გასვლა			0		0
ნაშთი	31.12.2021.	16836,15	40807,78	28565,24	86208,84
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	01.01.2021.	4333,65	10680	3806	18819,02
წლიური ცვეთა		1843	4539	1614	7996,16
გაუფასურება					0.00
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა			0		0
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება	31.12.2021.	6176,25	15219	5420	26815,65
საბალანსო ღირებულება	31.12.2021.	10659,5	25588,45	23145,24	59393,66

კომპ.ტექნიკა-მოწყობილობები და სხვა წარმოადგენს ოფისში არსებულ კომპიუტერულ ტექნიკას, ელ.ტექნიკას, გათბობა-გაგრილების მოწყობილობებს და ავეჯს.

10. არამატერიალური აქტივები

კომპანია არ ფლობს არამატერიალურ აქტივებს

11. სესხები

2021
ლარი

2020
ლარი

მოკლევადიანი ბანკის სესხი	0	0
გრძელვადიანი ბანკის სესხი	0	0
სხვა სესხი	0	0
სესხის პროცენტი	0	0
	0	0

12. სავაჭრო და მიმდინარე ვალდებულებები

	2021 ლარი	2020 ლარი
მიმდინარე ვალდებულებები	126929	3036

ვალდებულებების ძირითადი ნაწილი წარმოადგენს მოწოდებული საქონლის ღირებულებას და წარმოადგენს მიმდინარე დავალიანებას. ვალდებულებების რეალური ღირებულება არ განსხვავდება მნიშვნელოვნად მათი საბალანსო ღირებულებისგან.

13. საგადასახადო ვალდებულება

	2021 ლარი	2020 ლარი
დღგ	16587	16484
სულ:	16587	16484

14. საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს კაპიტალის ნომინალურ ღირებულებას, რომელიც ასახულია სადამფუძნებლო დოკუმენტაციაში და წარმოადგენს 0 ლარს. კომპანიის წესდების მიხედვით კაპიტალის მესაკუთრეები უფლებამოსილნი არიან მიიღონ დივიდენდი, ამასთან მათ ხმის უფლება აქვთ კომპანიის პარტნიორთა კრებაზე მათ საკუთრებაში არსებული კომპანიის წილის შესაბამისად. კომპანიის განაწილებადი რეზერვი შეზრუდულია გაუნაწილებელი მოგების ნაშთის ოდენობით, რომელიც ასახულია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში.

15. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2021 ლარი	2020 ლარი
ფულადი სახსრები სალაროში	1162417,57	666979,46
ფული საბანკო ანგარიშებზე	115561,43	47768,54
	600136,95	458388,07

კომპანიის ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების ძირითადი ნაშთები განთავსებულია საქართველოს

კომერციულ ბანკებში.

16. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები

	2021 ლარი	2020 ლარი
ხელფასები	219563,96	111535,65

კომპანიის სახელფასო დანახარჯებს წარმოადგენს ხელმძღვანელობაზე, ადმინისტრაციაზე და მუშა პერსონალზე გაცემულ ანაზღაურებას.

17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც შეიძლება აისახოს ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოდან მისი ხელმოწერის თარიღამდე.

18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის. დაკავშირებულ მხარეებთან დადებული ყველა გარიგება, რომლებიც ქვემოთაა განხილული, განხორციელდა გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით.

საანგარიშგებო პერიოდში დაკავშირებულ მხარესთან ოპერაციები არ განხორციელებულა.

19. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებული თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა იმის გათვალისწინებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი, რაც იმას გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.