

შპს „ქარვასლა 2003„

ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

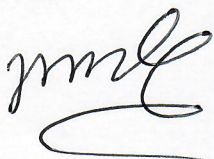
ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6-14

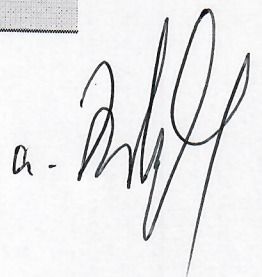
შპს „ქარვასლა 2003“,
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	შენიშვნა	2020	2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	9	6,813	6,759
არამატერიალური აქტივები		-	-
საინვესტიციო ქონება	8	2,076,238	2,076,238
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,083,051	2,082,997
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	5,436	17,902
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	222,473	219,330
მარაგები		-	-
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	-
გაცემული სესხები		-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		227,909	237,232
სულ აქტივები		2,310,960	2,320,229
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		145,801	145,801
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		2,123,128	2,116,571
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		2,268,929	2,262,372
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		-	-
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	4,849	7,699
საგადასახადო ვალდებულებები		37,182	50,158
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		42,031	57,857
სულ ვალდებულებები		42,031	57,857
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,310,960	2,320,229

დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი



მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

	შენიშვნა	2020	2021
ამონაგები	<u>10</u>	1,133,190	1,349,231
თვითღირებულება		-	-
საერთო მოგება		1,133,190	1,349,231
სხვა საოპერაციო შემოსავლები			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(128,685)	(133,452)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>12</u>	(70,151)	(85,450)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი		(1,193)	(982)
სხვა ხარჯები		-	-
საოპერაციო მოგება		933,161	1,129,347
ფინანსური აქტივების			
გაუფასურების(ხარჯი)/აღდგენა		6,184	-
ფინანსური ხარჯი		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი)			
უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და			
სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		-	(16,371)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		16,729	3,755
მოგება / (ზარალი) მოგების			
გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი		956,074	1,116,731
ოპერაციებიდან			
მოგების გადასახადი	<u>13</u>	(113,518)	(168,529)
წმინდა მოგება		842,556	948,202
სხვა სრული შემოსავალი/(ზარალი):			
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		842,556	948,202
საკუთარი კაპიტალი საანგარიში პერიოდის		2,070,028	2,123,370
დასაწყისში			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის		(643,000)	(955,000)
დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(655)	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო		-	-
პერიოდის ბოლოს		2,268,929	2,116,572

დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი :

ა.

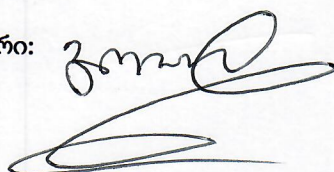


საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

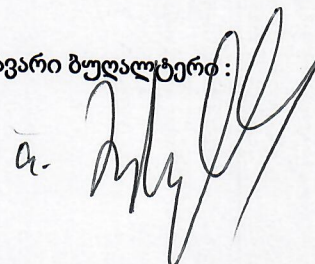
საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2016 წლის 31 დეკემბერი	145,801		241,540	387,341
წმინდა მოგება	-	-	2,309,977	2,309,977
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	2,309,977	2,309,977
გაცემული დივიდენდი	-	-	(641,000)	(641,000)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2017 წლის 31 დეკემბერი	145,801	-	1,910,517	2,056,318
წმინდა მოგება	-	-	837,640	837,640
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	837,640	837,640
გაცემული დივიდენდი	-	-	(818,000)	(818,000)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	145,801	-	1,930,157	2,075,958
წმინდა მოგება	-	-	989,070	989,070
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	989,070	989,070
გაცემული დივიდენდი	-	-	(995,000)	(995,000)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	145,801	-	1,924,227	2,070,028
წმინდა მოგება	-	-	842,556	842,556
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	842,556	842,556
გაცემული დივიდენდი	-	-	(643,000)	(643,000)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	(655)	(655)
2020 წლის 31 დეკემბერი	145,801	-	2,123,128	2,268,929
წმინდა მოგება	-	-	948,202	948,202
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	948,202	948,202
გაცემული დივიდენდი	-	-	(955,000)	(955,000)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	145,801	-	2,116,572	2,262,372

დირექტორი:



მთავარი ბუღალტერი:



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ქარვასლა 2003“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა --2003 წლის 30 მაისს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია ისანი-სამგორის სასამართლოს მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 206128670

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს კომერციული ფართის იჯარით გაცემიდან მიღებული შემოსავალი. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი: საქართველო, ქ. თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, ჯავახეთის ქ., მეტროსადგურ „ვარკეთილის“ მიმდებარე ტერიტორია.

კომპანიის დირექტორია გურამ დიდიბარიძე.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის შეადგენს 145 081 (ასორმოცდახუთი ათას ოთხმოცდაერთი) ლარს.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის თანამშრომლების რაოდენობა იყო 12 ადამიანი.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელები არიან შემდეგი ფიზიკური პირები:

- მანანა ბალახაძე, პ/ნ 01008007275 - 33.25%
- ნატო თოდუა, პ/ნ 01009007098 - 23.75%
- დავით დიდიბარიძე, პ/ნ 01024011675 - 14.25%
- ლელა მადრაძე, პ/ნ 01024051437 - 17.50%
- დემურ ბურკაძე, პ/ნ 01027015645 - 10%
- ანა ხვედელიძე, პ/ნ 01008025622 - 1.25%

2. ანგარიშების მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში „მსს ფასს“). კომპანია მეორედ ამზადებს ამ სტანდარტის მიხედვით ანგარიშგებას, ყველა თანხა წარმოდგენილია ქართულ ლარში და დამრგვალებულია ერთეულ ლარამდე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. კომპანიის მენეჯმენტმა შეაფასა კომპანიის მიმდინარე მდგომარეობა, მომგებიანობა, ფულადი ნაკადები, რაც საშუალებას მისცემს კომპანიას განაგრძოს ფუნქციონირება ანგარიშგების თარიღიდან 12 თვის განმავლობაში. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 2021 წლის 01 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

3. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

საზოგადოების ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. საზოგადოების ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL).

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ბანკებში არსებულ მიმდინარე ანგარიშზე არსებულ ნაშთს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში გაწეული სერვისის სანაცვლოდ მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები, იმ შემთხვევაში, თუ მოთხოვნის დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდში თორმეტი თვის განმავლობაში. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება გაწეული მომსახურების და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება თუ რამდენად მოსალოდნელია თანხის ამოღება და ხომ არ არსებობს რაიმე ვარაუდი, რომ ეს თანხები მომავალში არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი გარემოების არსებობის შემთხვევაში მენეჯმენტი ეყრდნობა მოთხოვნის ნაშთების ვადას, ხდება მოთხოვნის გადატანა საექვო მოთხოვნების ანგარიშზე და შესაბამისად გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ძირითადი საშუალებები.

- აღიარება და შეფასება.

ძირითადი საშუალების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით. მოგება ან ზარალი რომელიც წარმოიშობა ძირითადი საშუალებების ან მისი ერთეულის აღიარების შეწყვეტიდან (გაყიდვის ღირებულებას გამოკლებული საბალანსო ღირებულება) აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

- შემდგომი დანახარჯები. შემდგომი დანახარჯები შედის აქტივის მიმდინარე ღირებულებაში ან აღიარდება ცალკე აქტივად, საჭიროებისამებრ, მხოლოდ მაშინ, თუ მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს და აქტივის ღირებულების განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ. ჩანაცვლებული აქტივის საბალანსო რებულების აღიარება წყდება. შეკეთების და რემონტის ყველა სხვა ხარჯი აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ ფინანსურ პერიოდში, როცა ეს ხარჯები გაიწია.

- ცვეთა. აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები საჭიროების შემთხვევაში გადაიხედება და რეგულირდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ძირითადი საშუალებაზე ან მის ცალკეულ ერთეულზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. თუ ძირითადი საშუალება ერთხელ შევიდა ექსპლუატაციაში მას ცვეთა ერიცხება ბოლომდე, თუ არ ამოხდა მისი გადატანა გასაყიდად გამიზნულად ან ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტისას. ძირითადი საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებია:

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	5-10 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა	5 წელი

გადასახადები. 2016 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო ცვლილება მოგების გადასახადით დაბეგვრის შესახებ, რომელიც ძალაში შევიდა ყველა კომპანიისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი მოდელის მიხედვით გაუნაწილებელი მოგება არ იბეგრება, ხოლო განაწილებული იბეგრება 15%-იანი მოგების გადასახადის განაკვეთით, ნაცვლად წინა პერიოდებისა, როდესაც 15%-იანი მოგების გადასახადით იბეგრებოდა დაგროვილი მოგება განაწილების მიუხედავად. ცვლილების შედეგად, აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს დროებითი სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს მიმდინარე და გადავადებულ მოგების გადასახადს და საგადასახადო ხარჯი დაკავშირებული მოგების განაწილებასთან აღიარდება მიმდინარე პერიოდის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში შესაბამისი გადაწყვეტილების მიღების თარიღის შესაბამისად. მოგების გადასახადს იხდის

მხოლოდ განაწილებული დივიდენდის გადახდის დროს. გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები. კომპანიის განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხელახლა შეფასდება ხელმძღვანელობის მიერ. შეფასება ეფუძნება საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციას, რომლებიც ამოქმედდა საანგარიშო პერიოდის ბოლოს და ამგვარი საკითხების შესახებ ცნობილია სასამართლოს ან სხვა განჩინებებით.

დამატებული ღირებულების გადასახადი. გაყიდვებთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადი გადასახდელია საგადასახადო ორგანოებისთვის იმ თარიღისთვის, რომელი მოვლენაც უფრო ადრე დგება (ა) კლიენტებისგან მისაღები ავანსების შეგროვება ან მომსახურების მიწოდება. ის ოპერაციები რომელიც ექვემდებარება დღგ-ით დაბეგვრას ან შესაძლებელია დღგ-ს ჩათვლის მიღება, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარებულია დღგ-ით შემცირებული ღირებულებით.

კაპიტალი. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლების მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლების შენატანების რეალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია, როგორც წილობრივი ინსტრუმენტი.

შემოსავლების აღიარება. შემოსავლები შეფასებულია მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით და წარმოადგენს გაწეული მომსახურებისთვის მისაღები თანხის ოდენობას, დადგენილი შიდა შეღავათების ეფექტის გათვალისწინებით. კომპანია აღიარებს შემოსავალს, როდესაც შემოსავლის ოდენობა შეიძლება ობიექტურად შეფასდეს და როდესაც მოსალოდნელია რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს.

ხარჯების აღიარება. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, შესაბამისი კრიტერიუმების დაკმაყოფილებისას.

კლასიფიკაცია მიმდინარე/გრძელვადიანის მიხედვით. კომპანია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში აქტივებსა და ვალდებულებებს ყოფს მიმდინარე/გრძელვადიანი კლასიფიკაციით.

აქტივი მიმდინარეა, თუ: განკუთვნილია მოსახმარებლად მომდევნო საანგარიშო პერიოდში, ის წარმოადგენს ნაღდ ფულს და ნაღდი ფულის ექვივალენტებს, მოთხოვნებს მიმდინარე პერიოდში, ყველა სხვა აქტივი აღიარდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, თუ: მოსალოდნელია მისი დაფარვა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ძირითადად გამოიყენება სავაჭრო მიზნებისთვის მოსალოდნელია მისი დაფარვა საანგარიშგებო განმავლობაში. საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის შემდეგ სხვა ყველა ვალდებულება აღიარდება გრძელვადიანად.

სახელფასო განაცემები

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

დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ყოველთვიურად დამფუძნებელთა გადაწყვეტილების საფუძველზე.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ტრანზაქციები

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების

ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალიად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება არის მიწა, შენობა ან შენობის ნაწილი, რომელიც გაიცემა იჯარით საიჯარო შემოსავლის მისაღებად ან კაპიტალის გაზრდისათვის, და რომელსაც ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში ჯგუფი არ იყენებს და არ ფლობს გაყიდვის მიზნით. საინვესტიციო ქონებას განეკუთვნება ისეთი ქონებაც, რომლის მშენებლობა ან განახლება მიმდინარეობს საინვესტიციო ქონებად სამომავლო გამოყენებისთვის. საინვესტიციო ქონების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, გამომუშავებული საიჯარო შემოსავალი აღირიცხება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული შემოსავლის ნაწილში. შემდგომი დანახარჯები მხოლოდ მაშინ კაპიტალიზდება, თუ ჯგუფი მოელის მისგან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღებას და თუ შესაძლებელია თვითღირებულების სათანადო სიზუსტით შეფასება. ყველა დანარჩენი რემონტისა და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები ტარდება ხარჯების ნაწილში მათი გაწევისთანავე. თუ საინვესტიციო ქონებას დაიკავებს მესაკუთრე, მაშინ ხდება მისი რეკლასიფიცირება შენობებად. მისი საბალანსო ღირებულება რეკლასიფიცირების თარიღისთვის ხდება მისი დასაშვები ღირებულება, რომელიც შემდგომში ცვეთას ექვემდებარება.

უცხოური ვალუტის აღრიცხული ოპერაციები. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც სამუშაო და წარსადგენი 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 საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

• **მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხები** - კომპანია რეგულარულად აფასებს მოთხოვნებს გაუფასურებაზე. გაუფასურების ნიშნების არსებობის შემთხვევაში ხელმძღვანელობა აფასებს დებიტორული დავალიანების მომავალ ფულად ნაკადებს, ხოლო თუ საჭიროა ინდივიდუალური დებიტორის მომავალ ფულად ნაკადებს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს დებიტორის მიერ გადახდების გაუარესება, ეროვნული ან ადგილობრივი ეკონომიკური ფაქტორები, რომლებიც უარყოფით გავლენას ახდენს მასზე. ხელმძღვანელობა წარსული გამოცდილების საფუძველზე აფასებს მოთხოვნების გაუფასურებას. მომავალი ფულადი ნაკადების მოცულობის და დროში განაწილების შეფასების მეთოდოლოგია ხელმძღვანელობის მიერ გადაიხედება პერიოდულად, რათა შემცირდეს სხვაობა შეფასებულ და ფაქტურ დანაკარგებს შორის.

• **სასამართლო დავები** - კომპანია ანარიცხს სასამართლო დავებთან დაკავშირებით აღიარებს მხოლოდ მაშინ, როდესაც ადგილი აქვს მიმდინარე ვალდებულებას, რომელიც წარსულში მომხდარი ქმედების შედეგია, მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიისგან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ განსაზღვრა. იქ, სადაც რომელიმე კრიტერიუმი არ კმაყოფილდება, პირობითი ვალდებულება შეიძლება იქნას გაშიფრული ფინანსური ანგარიშგების ინფორმაციის განმარტებით შენიშვნებში. ნებისმიერი პირობითი ვალდებულების დადგომას, რომლის აღიარება ან გაშიფვრა ფინანსურ ინფორმაციაში ჯერ არ მომხდარა, შეიძლება ქონდეს არსებითი გავლენა ფინანსურ ინფორმაციაზე. აქედან გამომდინარე კომპანიის ხელმძღვანელობისგან აღნიშნული ფაქტი მოითხოვს მნიშვნელოვან შეფასებებს არსებულ თუ მომავალ სასამართლო დავებთან დაკავშირებით. კომპანია განიხილავს ყოველ მიმდინარე სასამართლო დავას და აფასებს მის შედეგებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის, რათა განსაზღვროს საჭიროა თუ არა შესაბამისი ანარიცხის შექმნა. შეფასების დროს გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: დავის ხასიათი, მომჩივნა თუ მოპასუხე, სასამართლო პროცესის მიმდინარეობა და პოტენციური ზარალის დონე, იურისტების მიმოხილვა და რჩევები, გამოცდილება მსგავსი შემთხვევებიდან და სხვა.

5. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარში	31/12/2020	31/12/2021
ფული საბანკო ანგარიშებზე	5,436	17,902
	<u>5,436</u>	<u>17,902</u>

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

ლარში	31/12/2020	31/12/2021
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	378,238	375,095
საექვო ვალების ანარიცხების რეზერვი	(385,764)	(385,764)
სხვა მოთხოვნები	230,000	230,000
	<u>222,474</u>	<u>219,331</u>

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ლარში	31/12/2020	31/12/2021
სავაჭრო ვალდებულებები	3,494	7,232
გადასახდელი ხელფასები	166	166
მიღებული ავანსები	1,189	300
საგადასახადო ვალდ.	37,182	50,158
	<u>42,032</u>	<u>57,856</u>

8. საინვესტიციო ქონება

ლარში	31/12/2020	31/12/2021
თავდაპირველი ღირებულება		
1.01.2018	2,076,238	2,076,238
მოგება/(ზარალი) რეალური ღირებულების ცვლილებიდან		
რეალური ღირებულება		
31.12.2021	2,076,238	2,076,238
	<u>2,076,238</u>	<u>2,076,238</u>

9. ძირითადი საშუალებები

	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ოფისის აღჭურვილობა	ჯამი
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	6,156	1,850	8,006
დაგროვილი ცვეთა	(683)	(510)	(1,193)
2020 წლის ბოლოს მდგომარეობით	5,473	1,340	6,813
2021 წლის დასაწყისის მდგომარეობით	5,473	1,340	6,813
შესყიდვა	1,358	-	5,383
გასვლა	(443)	-	-
გაუფასურება	-	-	-
გაუფასურების რეზერვი	-	-	-
საბალანსო ღირებულება	6,388	1,340	7,728
ცვეთა	(419)	(551)	(983)
2021 წლის ბოლოს	<u>5,969</u>	<u>789</u>	<u>6,745</u>

10. ამონაგები

ამონაგები 2020 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი	31/12/2020	31/12/2021
მომსახურების გაწევიდან	1,133,190	1,349,231
	1,133,190	1,349,231

11. სხვა ხარჯი

სხვა ხარჯები 2021 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი	31/12/2020	31/12/2019
დაზღვევის ხარჯი	3,250	3,285
ქონების გადასახადი	11,773	12,313
კვალიფიკაციის ამაღლების ხარჯი	-	92
საბუღალტრო პროგრამის განახლება	-	434
	15,023	16,124

12. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი 2021 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი	<u>31/12/2021</u>
დასაქმებულთა შრომის ანაზღაურება	133,452
კომუნალური ხარჯი	60,958
საკომუნიკაციო ხარჯი	376
საოფისე ხარჯი	1,437
რემონტი	3,983
სოციალური დანარიცხები	557
ბანკის საკომისიო	957
მცირეფასიანი საშუალებები	1,219
სარეკლამო მომსახურება	678
<u>საექვო მოთხოვნასთ. დაკავშ. ხარჯი</u>	<u>166</u>
	203,783

13. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი 2021 წლის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ლარი	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>
მიმდინარე მოგების ხარჯი	113,518	168,529
	<u>113,518</u>	<u>168,529</u>

ზოგადი მიზნები, პოლიტიკა და პროცესები

კომპანიის მენეჯმენტს გააჩნია საერთო პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის მიზნებისა და პოლიტიკის განსაზღვრისთვის, ამასთანავე პასუხისმგებლობის შენარჩუნებასთან ერთად, მიზნებისა და პროცესების ეფექტურად დანერგვისთვის მას დელეგირებული აქვს პროცესების შემუშავებისა და ოპერირების უფლება ორგანიზაციის ფინანსური მხარისთვის.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის ფულადი ზარალის მიღების რისკი დებიტორის ან სხვა კონტრაგენტის მიერ დავალიანების არდაფარვის შემთხვევაში. კომპანიის საფრთხეს საკრედიტო რისკთან დაკავშირებით განაპირობებს თითოეული მომხმარებლის ინდივიდუალური მახასიათებლები. კომპანიის მენეჯმენტმა დააფუძნა საკრედიტო პოლიტიკა, რომლის მიხედვითაც ყოველ ახალ კლიენტს უკეთდება ანალიზი სანამ კომპანიის სტანდარტულ გადახდისა და მიტანის პირობებს შესთავაზებენ.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გამო. კომპანია ბალანსის შედგენის თარიღისთვის არ ელოდება რაიმე სახის დანაკარგებს ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულების ცვლილების გამო.

2020 წელში მოულოდნელი იყო საყოველთაო პანდემია, რამაც გაუთვალისწინებელი რისკები წარმოშვა ფულადი ნაკადების მიმართულებით, რის გამოც კომპანიამ გაუკეთა მომხმარებლებს გარკვეული შეღავათები, ასევე სახელმწიფოს მხრიდანაც იყო თანადგომა და გარკვეულ გადასახადების შეღავათი.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ ორგანიზაციას შეეძლება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ორგანიზაციის ფუნქციონირებაზე. ლიკვიდურობის რისკის წინდახედული მექანიზმი გულისხმობს საკმარისი თანხისა და საკრედიტო რესურსების ქონას, რათა დაკმაყოფილებულ იქნას ბაზრის

მოთხოვნა;

14. პირობითი ვალდებულება

კომპანიას სასამართლოში შეტანილი აქვს სარჩელები, კომპანიას აქვს სასამართლო დავები იმ პირებთან ვისაც დარღვეული აქვთ ხელშეკრულებით ნაკისრი ვალდებულებები, ყველაზე მაღალი რაც შეიძლება მიიღოს კომპანიამ არის ამ პირებისადმი არსებული მოთხოვნების ნაშთები;

კომპანიის წინააღმდეგ არანაირი სარჩელის წარმოება არ მიმდინარეობს;

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისას, მენეჯმენტი აფასებს კომპანიის ფუნქციონირებადი საწარმოს შესაძლებლობას. ამ ანალიზში მენეჯმენტმა განიხილა ყველა ზემოთ განხილული რისკი, მათ შორის ლიკვიდურობის და სავალუტო რისკების. მენეჯმენტი დარწმუნებულია, რომ საანგარიშო თარიღისთვის კომპანიის საქმიანობას საფრთხე არ ემუქრება.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი - გურამ დიდბარიძე

