

შპს „თამ-კერა“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ქართულ ლარში)

ლარი

აქტივები	31.12.2021	31.12.2020
ფული და ფულის ექვივალენტები	83 209	11 541
სავაჭრო ფასიანი ქაღალდები		
გაცემული სესხები		
მიმდინარე მარაგები	1 790 832	1 066 511
სავაჭრო მოთხოვნები	58 641	109 952
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები მეკავშირე და ერთობლივ საწარმოებში		
სხვა საგადასახადო აქტივი		
სხვა მიმდინარე აქტივები		
სხვა არამატერიალური აქტივები	36	42
ძირითადი საშუალებები	31 059	25 249
სულ აქტივები	1 068 361	1 213 295
სავაჭრო ვალდებულებები	582 576	937 414
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	55 032	23 561
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	637 608	960 975
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში "კაპიტალი", კოოპერატივის შემთხვევაში "საპაიო კაპიტალი")	200	200
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	430 553	252 120
სულ საკუთარი კაპიტალი	430 753	252 320
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 068 361	1 213 295

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშო პერიოდისათვის წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2022 წლის 14 მაისი შემდეგი პირების მიერ

დირექტორი _____ კობა კვაჭანტირაძე

მთავარი ბუღალტერი _____ ნანა მენთეშაშვილი

შპს „თამ-კერა“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ქართულ ლარში)

ლარი

აქტივები	31.12.2021	31.12.2020
ფული და ფულის ექვივალენტები	83 209	11 541
სავაჭრო ფასიანი ქაღალდები		
გაცემული სესხები		
მიმდინარე მარაგები	1 790 832	1 066 511
სავაჭრო მოთხოვნები	58 641	109 952
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები მეკავშირე და ერთობლივ საწარმოებში		
სხვა საგადასახადო აქტივი		
სხვა მიმდინარე აქტივები		
სხვა არამატერიალური აქტივები	36	42
ბირითადი საშუალებები	31 059	25 249
სულ აქტივები	1 068 361	1 213 295
სავაჭრო ვალდებულებები	582 576	937 414
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	55 032	23 561
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები	637 608	960 975
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში "კაპიტალი", კოოპერატივის შემთხვევაში "საპაიო კაპიტალი")	200	200
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	430 553	252 120
სულ საკუთარი კაპიტალი	430 753	252 320
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 068 361	1 213 295

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშო პერიოდისათვის წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2022 წლის 14 მაისი შემდეგი პირების მიერ

დირექტორი ბ. ნ. ჯიქია კომპანია

მთავარი ბუღალტერი ნანა მენთეშაშვილი

შპს „თამ-კერა“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ქართულ ლარში)

ლარი

დასახელება	2021	2020
ამონაგები	3155055	2 926 016
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2287527)	(2 120 466)
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	(510193)	(457 061)
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი		
საკონსულტაციო ხარჯი		(3 390)
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)		
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები		(33 175)
იჯარის ხარჯი	(155 573)	(98 524)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(4 167)	(4 748)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(123 349)	(62 321)
საოპერაციო მოგება	74 246	182 896
გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება:		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	104 187	(122 092)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	178 433	60 804
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი) განგრძობითი ოპერაციებიდან	178 433	60 804
შეწყვეტილი ოპერაციები		
მოგება/(ზარალი)	178 433	60 804

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშო პერიოდისათვის წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2022 წლის 14 მაისი შემდეგი პირების მიერ

დირექტორი _____ კობა კვაჭანტირაძე

მთავარი ბუღალტერი _____ ნანა მენთეშაშვილი

შპს „თამ-კერა“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

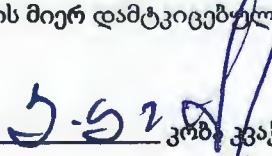
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

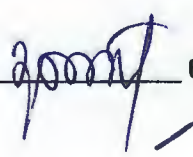
(ქართულ ლარში)

ლარი

დასახელება	2021	2020
ამონაგები	3155055	2 926 016
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(2287527)	(2 120 466)
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები	(510193)	(457 061)
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი		
საკონსულტაციო ხარჯი		(3 390)
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)		
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები		(33 175)
იჯარის ხარჯი	(155 573)	(98 524)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(4 167)	(4 748)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(123 349)	(62 321)
საოპერაციო მოგება	74 246	182 896
გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება:		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	104 187	(122 092)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	178 433	60 804
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი) განგრძობითი ოპერაციებიდან	178 433	60 804
შეწყვეტილი ოპერაციები		
მოგება/(ზარალი)	178 433	60 804

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშო პერიოდისათვის წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2022 წლის 14 მაისი შემდეგი პირების მიერ

დირექტორი  კობი კვაჭანტირაძე

მთავარი ბუღალტერი  ნანა მენთეშაშვილი

შპს „თამ-კერა“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ქართულ ლარში)

ლარი

დასახელება	ნაშთი 01.01.2021	სადებიტო ბრუნვა	საკრედიტო ბრუნვა	ნაშთი 01.01.2020
საწესდებო კაპიტალი	200			200
გაუნაწილებელი მოგება/ (ზარალი)	430553		178433	252120
სულ	430753		178433	252320

შპს „თამ-კერა“

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ქართულ ლარში)

ლარი

დასახელება	ნაშთი 01.01.2021	ნაშთი 01.01.2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	71668	10502
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	71668	10502
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	11541	1039
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	83209	11541

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშო პერიოდისათვის წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2022 წლის 14 მაისი შემდეგი პირების მიერ

დირექტორი _____ კობა კვაჭანტირაძე

მთავარი ბუღალტერი _____ ნანა მენტეშაშვილი

შპს „თამ-კერა“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ქართულ ლარში)

ლარი

დასახელება	ნაშთი 01.01.2021	სადებიტო ბრუნვა	საკრედიტო ბრუნვა	ნაშთი 01.01.2020
საწესდებო კაპიტალი	200			200
გაუნაწილებელი მოგება/ (ზარალი)	430553		178433	252120
სულ	430753		178433	252320

შპს „თამ-კერა“

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ქართულ ლარში)

ლარი

დასახელება	ნაშთი 01.01.2021	ნაშთი 01.01.2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	71668	10502
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	71668	10502
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	11541	1039
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	83209	11541

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშო პერიოდისათვის წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2022 წლის 14 მაისი შემდეგი პირების მიერ

დირექტორი 5.52 კობა კვაჭანტირაძე

მთავარი ბუღალტერი ნანა მენთეშაშვილი

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ძირითადი ინფორმაცია

შპს „თამ-კერა“ (შემდგომში - კომპანია);

საიდენტიფიკაციო კოდი - 206274529;

მარეგისტრირებული ორგანო - ქ. თბილისის საგადასახადო ინსპექცია;

იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, ზერი გაბრიელ სალოსის გამზ. N191;

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა: საწარმოო-ტექნიკური დანიშნულების პროდუქციის და ფართო მოხმარების საქონლის დაპროექტება, წარმოება, რემონტი, გამოცდა, მოდერნიზაცია, შესყიდვა, რეალიზაცია, ექსპორტ-იმპორტი; საგარეო-ეკონომიკური საქმიანობის ყველა სახის და ფორმის განხორციელება საწარმოს საწესდებო მიზნის რეალიზაციისათვის; კომპანიას უფლება აქვს განხორციელოს ნებისმიერი საქმიანობა, რომელიც არ ეწინააღმდეგება მოქმედ კანონმდებლობას, კომპანიისა და პარტნიორის ინტერესებს;

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის (ზასსკ) მიერ გამოშვებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების, ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებისა და ინტერპრეტაციების (მთლიანობაში ფასს-ების) შესაბამისად.

კომპანია აღრიცხვას აწარმოებს საქართველოს კანონმდებლობის დაცვით და ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ქართულ ლარში ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდს მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობისა და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. სხვა ვალუტაში წარმოდგენილი ოპერაციები განიხილება, როგორც უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები.

ფინანსური მდგომარეობის საბალანსო მუხლები წარმოდგენილია ლიკვიდურობის მიხედვით.

ფინანსური ანგარიშგების „ფასს“-თან შესაბამისობის მომზადება მენეჯმენტისგან მოითხოვს დაშვებების, შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოთქმას, რომლებიც მოქმედებენ ფინანსური აღრიცხვის პოლიტიკის გამოყენებასა და აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლისა და ხარჯების, ასევე პირობითი აქტივებისა და ვალდებულებების ანგარიშგებულ თანხებზე, ფაქტობრივი შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს ხსენებული შეფასებებისაგან. შეფასებები და ძირითადი დაშვებები საჭიროებენ მუდმივ გადახედვას.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანიის მიზანია ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების ანგარიშგებისთვის ისეთი პრინციპების დადგენა, რომლებიც ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებს უზრუნველყოფს საწარმოს მომავალი ფულადი ნაკადების სიდიდის, მოძრაობის დროსა და მასთან დაკავშირებული განუსაზღვრელობის შესაფასებლად შესაბამისი და სასარგებლო ინფორმაციით.

კომპანიამ აღნიშნულ სტანდარტს იყენებს ყველა სახის ფინანსური ინსტრუმენტის მიმართ, გარდა:

თავიანთი წილისა შვილობილ, მეკავშირე და ერთობლივ საწარმოებში, რომლის აღრიცხვაც ხდება ფასს 10-ის - „კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება“, ბასს 27-ის - „ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება“ ან ბასს 28-ის „ინვესტიციები მეკავშირე და ერთობლივ საწარმოებში“ - მიხედვით;

იჯარიდან წარმოშობილი უფლებებისა და ვალდებულებებისა, რომელთა მიმართაც გამოიყენება ბასს 17 - „იჯარა“;

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოს პროგრამებთან დაკავშირებული დამქირავებლის უფლებამოსილებებისა, რომლებიც განეკუთვნება ბასს 19-ის „დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები“ მოქმედების - სფეროს;

საწარმოს მიერ შექმნილი ფინანსური ინსტრუმენტებისა (ოფციონების და გარანტიების ჩათვლით), რომლებიც აკმაყოფილებს წილობრივი ინსტრუმენტების განმარტებას ბასს 32-ის შესაბამისად ან რომელთა კლასიფიცირება მოითხოვება წილობრივ ინსტრუმენტად ბასს 32-ის 16ა და 16ბ, ან 16გ და 16დ პუნქტების მიხედვით;

უფლებებისა და ვალდებულებებისა, რომლებიც წარმოშობილია (1) სადაზღვევო ხელშეკრულებიდან, როგორც განმარტებულია ფასს 4-ში - „სადაზღვევო ხელშეკრულებები“;

მყიდველსა და გამყიდველ აქციონერს შორის დადებული ხელშეკრულებებისა, რომელიც ეხება შეძენის ობიექტის და გამოსყიდვას ან გაყიდვას და მომავალში შეძენის თარიღისთვის გამოიწვევს საწარმოთა გაერთიანებას, რომელიც განეკუთვნება ფასს 3-ის - „საწარმოთა გაერთიანება“ - მოქმედების სფეროს;

სასესხო ვალდებულებებს;

აქციებზე დაფუძნებული გადახდის ოპერაციებთან დაკავშირებული ფინანსური ინსტრუმენტებისა, ხელშეკრულებებისა და ვალდებულებებისა, რომელთა მიმართაც გამოიყენება ფასს 2 - „აქციებზე დაფუძნებული გადახდა“;

ისეთ დანახარჯების ასანაზღაურებლად საჭირო გადახდის უფლებებისა, რომლებიც საწარმომ უნდა გასწიოს ვალდებულებების დასაფარად, რომლებსაც აღიარებს ბასს 37-ის - „ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივების“ შესაბამისად;

უფლებებისა და ვალდებულებებისა, რომლებიც განეკუთვნება ფასს 15-ის „ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან“ მოქმედების სფეროს და წარმოადგენს ფინანსურ ინსტრუმენტებს“;

ამონაგები მომხმარებლებთან გაფორმებული ხელშეკრულებებიდან

კომპანია იყენებს ფასს 15 სტანდარტს რომლის მიზანია, იმ პრინციპების დადგენა, რომლებიც კომპანიამ უნდა გამოიყენოს ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებისთვის მომხმარებელთან გაფორმებული ხელშეკრულების შედეგად წარმოქმნილი ამონაგებისა და ფულადი ნაკადების ხასიათის, სიდიდის, მათი წარმოქმნის ვადებისა შესახებ საჭირო ინფორმაციის ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენისთვის. სტანდარტის ძირითადი პრინციპის თანახმად, კომპანიამ დაპირებული საქონლის ან მომსახურების მომხმარებლებისთვის გადაცემის ასახვის, ამონაგები უნდა აღიაროს იმ ანაზღაურების ოდენობით, რომლის მიღების უფლებასაც კომპანია მოელის ამ საქონლის ან მომსახურების გადაცემის სანაცვლოდ. კერძოდ, კომპანიამ მომხმარებელთან გაფორმებული ხელშეკრულება, რომელიც ამ სტანდარტის მოქმედების სფეროს განეკუთვნება, მხოლოდ იმ შემთხვევაში უნდა აღრიცხოს, თუ ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი კრიტერიუმი დაკმაყოფილებულია: ხელშეკრულების მონაწილე მხარეებმა დაამტკიცეს ხელშეკრულება (წერილობით, სიტყვიერად ან სხვა მიღებული საქმიანი პრაქტიკის შესაბამისად) და შესაბამისი სახელშეკრულებო პირობების შესრულების ვალდებულება აიღეს; საწარმოს შეუძლია გადასაცემი საქონელთან ან მომსახურებასთან დაკავშირებული თითოეული მხარის უფლებების იდენტიფიკაცია; საწარმოს შეუძლია გადასაცემი საქონლის ან მომსახურებისთვის გადახდის პირობების იდენტიფიკაცია;

ხელშეკრულებას კომერციული შინაარსი აქვს (ე. ი. მოსალოდნელია, რომ მოცემული ხელშეკრულების შედეგად შეიცვლება საწარმოს სამომავლო ფულადი ნაკადების წარმოქმნის ვადები, სიდიდე და მასთან დაკავშირებული რისკი); მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს ანაზღაურებას, რომლის მიღების უფლებასაც მოიპოვებს მომხმარებლისთვის საქონლის ან მომსახურების გადაცემის სანაცვლოდ. ანაზღაურების თანხის მიღების ალბათობის შესაფასებლად, საწარმომ უნდა განიხილოს მხოლოდ მომხმარებლის უნარი და განზრახვა, გადაიხადოს მოცემული ანაზღაურების თანხა, მისი გადახდის ვადის დადგომისას. ანაზღაურების ოდენობა, რომლის მიღების უფლებაც საწარმოს აქვს, შეიძლება ხელშეკრულებაში მითითებულ ფასზე ნაკლები იყოს, კერძოდ, იმ შემთხვევაში, თუ ანაზღაურების სიდიდე ცვალებადია იმის გამო, რომ საწარმომ შეიძლება ფასდათმობა შესთავაზოს მომხმარებელს.

ფინანსური ინსტრუმენტის აღიარება და შეფასება

კომპანიაში ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების აღიარება ხდება გარიგების თარიღის მდგომარეობით. ფინანსური ინსტრუმენტის რეგულარული ხასიათის მქონე შესყიდვები, რომლებიც შემდგომში შეფასდება გაყიდვის და ანგარიშსწორების დღეებს შორის სამართლიანი ღირებულებით, აღირიცხება შესყიდული ინსტრუმენტის ანალოგიურად. ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება სამართლიან ღირებულებად ასევე, თუ ფინანსური აქტივი ან ვალდებულება არ არის სამართლიანად ასახული მოგება-ზარალის გატარებით, ის დანარჩენები რომლებიც უშუალოდ მიეკუთვნება ფინანსურ აქტივთან და ვალდებულებასთან დაკავშირებულ გარიგებას. აღნიშნული აქტივების და ვალდებულებების გადაფასების პოლიტიკა აღწერილია ბუღალტრული აღრიცხვის ქვემოთ მოყვანილ პრინციპში.

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ჩამოწერა

ფინანსური აქტივი

კომპანიის ფინანსური აქტივები (ან სადაც შეესაბამება ფინანსური აქტივების ნაწილი, ან მსგავსი ფინანსური აქტივების ჯგუფის ნაწილი) ჩამოწერას ექვემდებარება როდესაც: აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღების უფლების ვადა ამოიწურა; კომპანიამ აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღების უფლება გადასცა ან უფლება დაიკარგა, მაგრამ აიღო ვალდებულება „გადაცემის წესის“ საფუძველზე სრულად გადაუხადოს მესამე მხარეს მნიშვნელოვანი დავიანების გარეშე; კომპანიამ ან/არ გადასცა აქტივთან დაკავშირებული ყველანაირი მოგება და ზარალი, თუმცა გადასცა კონტროლი.

ფინანსური აქტივები ჩამოიწერება, როდესაც გადაიცემა და გადაცემა წარმოადგენს ჩამოწერას. გადაცემა მოითხოვს, რომ კომპანიამ გადასცემს აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღების კონტრაქტით გათვალისწინებული უფლებას მესამე მხარეს; ან იტოვებს უფლებას, მაგრამ იღებს კონტრაქტით გათვალისწინებულ ვალდებულებად გადაუხადოს მესამე მხარეს ეს ფულადი სახსრები, გადაცემის შემდეგ კომპანია აფასებს გადაცემული აქტივის ფლობისას მიღებულ მოგებას და ზარალს. თუ ძირითადად ყველა მოგება და ზარალი რჩება, მაშინ აქტივი აისახება ბალანსში. თუ ძირითადად ყველა მოგება და ზარალი გადაეცემა, მაშინ ხდება აქტივის ჩამოწერა. თუ ძირითადად ყველა მოგება და ზარალი არც გადაეცა და არც შენარჩუნდა, კომპანია აფასებს რამდენად შეინარჩუნა აქტივის კონტროლი. იმ შემთხვევაში, სადაც აქტივის კონტროლი შენარჩუნებული იქნა, იგი აგრძელებს აქტივის აღიარებას მისი უწყვეტი მონაწილეობის გათვალისწინებით.

ფინანსური ვალდებულებები

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების ჩამოწერა ანხორციელებს, როდესაც ვალდებულება სრულდება, უქმდება ან გასდის ვადა. სადაც არსებული ფინანსური ვალდებულება ენაცვლება მეორეს მნიშვნელოვნად განსხვავებული პირობებით, ან არსებული ვალდებულებების პირობები მნიშვნელოვნად იცვლება, ამგვარი

ცვლილება, ან მოდიფიკაცია ითვლება თავდაპირველი ვალდებულებების ჩამოწერად და ახალი ვალდებულების აღიარებად და სხვაობა ნარჩენ ღირებულებებს შორის აისახება მოგება-ზარალის უწყისში.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

კომპანიის ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში, მიმდინარე საბანკო და სადეპოზიტო ანგარიშზე არსებულ ნაშთებს.

დებიტორული დავალიანება

კომპანიის დებიტორული დავალიანება ძირითადად შედგება მყიდველთან გაფორმებული ხელშეკრულების საფუძველზე მიწოდებული საქონლის ღირებულების მოთხოვნებისაგან.

მოთხოვნებთან დაკავშირებული გაუფასურებით გამოწვეული ზარალის ასახვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ფინანსურ ანგარიშგებაში დებიტორული დავალიანება მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ასახულია მოთხოვნებს გამოკლებული უიმედო ვალები.

კრედიტორული დავალიანება

კომპანიის კრედიტორული დავალიანება აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას. ვალდებულება აღირიცხება საანგარიშო თარიღისათვის არსებულ მონაცემებსა და მიმდინარე დაშვებებზე დაყრდნობით. ვალდებულება არ დისკონტირდება ფულის დროით ღირებულებასთან მიმართებაში. ვალდებულების ჩამოწერა ხდება მისი დაფარვის მოთხოვნის ვადის გასვლის, შეწყვეტის ან გაუქმებისას.

კრედიტორული დავალიანება, რომლის დაფარვის ვადა ბალანსის შედგენიდან ერთ წელზე მეტია, აისახება როგორც გრძელვადიანი კრედიტორული დავალიანება.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

კომპანია სასაქონლო-მატერიალურ მარაგებს ასახავს უწყვეტი აღრიცხვის საშუალებით, ხოლო ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი ღირებულების ანუ საშუალო ფასთა მეთოდით, რაც მდგომარეობს იმაში, რომ რეალიზებული (ჩამოწერილი) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულების განსაზღვრა ხდება საშუალო ფასების მიხედვით რეალიზაციის ან ჩამოწერის ყოველი კონკრეტული მომენტისათვის. სასაქონლო მარაგების ღირებულება მოიცავს შეძენის და მათ ადგილზე და პირობებში მიტანისას გაწეულ ხარჯებს. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულების დადგენა ხდება ყოველი საანგარიშო წლის ბოლოს.

ძირითადი საშუალებები და ცვეთა

კომპანიას ძირითადი საშუალებების მიმართ არჩეული აქვს გადაფასების მეთოდი, რაც გულისხმობს შემდეგს: „აქტივად აღიარების შემდეგ, ძირითადი საშუალებების ესა თუ ის ერთეული, რომლის რეალური ღირებულების განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ, უნდა აისახოს გადაფასების თანხით, რომელიც გადაფასების მომენტისათვის არსებული აქტივის რეალური ღირებულების ტოლია, დაგროვილი ცვეთის და დაგროვილის გაუფასურების ზარალის თანხების გამოკლებით, გადაფასება რეგულარულად უნდა ტარდებოდეს იმისთვის, რომ აქტივის საბალანსო ღირებულება არსებითად არ განსხვავდებოდეს მისი რეალური ღირებულებისაგან, საანგარიშო პერიოდის ბოლოს“.

გადაფასების თარიღისათვის არსებული დაგროვილი ცვეთა აკლდება აქტივის მთლიან საბალანსო ღირებულებას, ხოლო სხვაობის თანხა გაიანგარიშება აქტივის გადაფასებულ ღირებულებამდე. გადაფასების თანხა აისახება გადაფასების რეზერვში. შესწორებული თანხა რომელიც, წარმოიშობა დაგროვილი ცვეთის გადაფასების ან იგნორირების შემთხვევაში, შეადგენს აქტივის საბალანსო ღირებულების ზრდის ან შემცირების თანხის ნაწილს.

კომპანია ძირითადი საშუალებების ცვეთას არიცხავს წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ხანგრძლივობის მიხედვით.

ძირითადი საშუალების ცვეთა გამოიქვეთება საბალანსო ღირებულებიდან და გამოიყენება აქტივების ჩამოსაწერად, მათი ექსპლუატაციის ვადის ამოწურვამდე. ცვეთის და ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ძირითადი საშუალებების შეძენის თვე ცვეთის დარიცხვის მიზნებისათვის აიღება, როგორც სრული თვე, ხოლო ძირითადი საშუალებების გასვლის თვე ცვეთის დარიცხვის დროს არ გაითვალისწინება.

როდესაც ხდება ქონების ჩამოწერა ან სხვა სახით ცვლილება, ღირებულება და ცვეთა გადაიტანება ფინანსური ანგარიშგებიდან და ამასთან დაკავშირებული ყველა სახის მოგება ან ზარალი აისახება შემოსავლების უწყისში.

ძირითადი საშუალებების გადაფასების ნებისმიერი მეტობა ემატება კაპიტალში ჩართული ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვს, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ის ახდენს იმ აქტივის გადაფასების კლების უკუქცევას, რომელიც უწინ აღიარებული იყო მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის

ანგარიშგებაში. გადაფასების დეფიციტის აღიარება ხდება მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც დეფიციტი, რომელიც პირდაპირ აბათილებს იმავე აქტივის მეტობას ბათილდება ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის მეტობით.

ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვიდან გაუნაწილებელ მოგებაში ასახვა ხორციელდება გადაფასებული საბალანსო ღირებულების საფუძველზე გამოთვლილი ცვეთის და თავდაპირველი ღირებულებაზე დაყრდნობით გამოთვლილ ცვეთას შორის სხვაობისათვის. ამასთან, გადაფასების დღისთვის აკუმულირებული ცვეთა იქვითება აქტივის მთლიან საბალანსო ღირებულებასთან მიმართებაში და გადაფასებული აქტივი ხელახლა აისახება წმინდა ღირებულებით. გადაცემისას, კონკრეტულ გაყიდულ აქტივთან დაკავშირებული ნებისმიერი გადაფასების რეზერვის გადაიტანება გაუნაწილებელ მოგებაზე.

შეკეთებასთან ამ განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები აღირიცხება წარმოშობისთანავე და მათი ჩართვა ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯებში თუ არ არსებობს მათი კაპიტალიზაციის საფუძველი.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა ხდება გაყიდვის შემდეგ ან, როდესაც მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღა არის მოსალოდნელი მისი გამოყენების ან გაყიდვის შედეგად. ძირითადი საშუალებების ჩამოწერისას წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი ან ზარალი (გამოთვლილი, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებული წმინდა შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის) შეტანილია იმ წლის მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, როდესაც ხდება აქტივის ჩამოწერა.

კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით.

აკუმულირებული მოგება-ზარალი შეიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების აკუმულირებულ მოგება-ზარალს.

დივიდენდი აღირიცხება, როგორც ვალდებულებები იმ პერიოდისათვის, რომელშიც გამოცხადდა.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ქართულ ლარებში, ოპერაციის დღისთვის დადგენილი კურსების შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში დომინირებული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გაიანგარიშება ლარებში, ფინანსური ანგარიშგების შედგენის დღეს არსებული გაცვლითი კურსების შესაბამისად. საკურსო სხვაობებიდან მიღებული ფინანსური შედეგი აისახება იმ პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როდესაც ის წარმოიშვა.

პირობითი აქტივები და ვალდებულებები

კომპანიის პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ბალანსში, მაგრამ წარმოდგენილია ანგარიშსწორებისას სახსრები ნებისმიერი გადინების შესაძლებლობის არსებობამდე. პირობითი აქტივი ბალანსში არ აისახება, მაგრამ წარმოდგენილია იმ შემთხვევაში, თუ ეკონომიკური მოგების მიღებაა ნავარაუდები.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომლებიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსაზღვრავდეს იყო ამ შეფასებების და დაშვებებისგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

გადასახადები

ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში კომპანია ახორციელებს ბევრ ოპერაციას და გაანგარიშებას, რომელთათვისაც საბოლოო დაბეგვრის საკითხები განსაზღვრული არაა. შედეგად, კომპანია საგადასახადო ვალდებულებებს აღიარებს სავარაუდო შეფასების საფუძველზე. შესაბამისად, კომპანია თვლის, რომ შეიძლება არსებობდეს გარკვეული პრობლემური არეები დეკლარაციებში, რომელთა ამომწურავად დასაბუთება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს საგადასახადო შემოწმებისას. შედეგად, კომპანია ცდილობს მინიმუმამდე დაიყვანოს ამასთან დაკავშირებული რისკები. სხვადასხვა ფაქტორების, მათ შორის წარსული გამოცდილების ანალიზის და საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციების მიხედვით, კომპანია თვლის, რომ მის მიერ გაკეთებული საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვები ადეკვატურია.

საგადასახადო დაბეგვრა

საანგარიშო პერიოდისათვის საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით მოგების გადასახადი 15%-ს შეადგენს, საშემოსავლო-20%-ს, დღგ-18%-ს.

გადასახადების გამოთლა და გადახდა ხდება შესაბამისი პერიოდების მიხედვით საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის გათვალისწინებით.

საგადასახადო კანონმდებლობაში განხორციელებული ცვლილებების შესაბამისად, საანგარიშგებო პერიოდში არ წარმოქმნილა გადავადებული გადასახადი ან საგადასახადო აქტივი.

შემოსავლის აღიარება

კომპანიის შემოსავლების აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. თუ მთლიანი ეკონომიკური შემოსავლები წარმოიშობა კომპანიის ჩვეული საქმიანობის პირობებში, მათი საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია და ამ ოპერაციის შედეგად იზრდება საკუთარი კაპიტალი, მესაკუთრეთა მხრიდან დამატებითი ინვესტირების გარეშე.

სხვა შემოსავლები

კომპანიის სხვა შემოსავალს წარმოადგენს სხვა დაუგეგმავ შემოსავალს რომელსაც აღიარებს იმ პერიოდის შესაბამისად, რა პერიოდშიც ხდება შემოსავლის მიღება და ასახავს მას მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

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 შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება, მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლებს შორის უშუალოდ

შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკურ

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 მიხედვით. 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.

ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

როგორ წესი, მხარეები დაკავშირებულ მხარეებთან მიიჩნევა, თუ მხარეები საერთო კონტროლის ქვეშ არიან, ან თუ ერთ მხარეს გააჩნია მეორე მხარის კონტროლის, ან მასზე მნიშვნელოვანი გავლენის მოხდენის შესაძლებლობა, ან თუ არსებობს მესამე მხარეზე ერთობლივი კონტროლი ფინანსური და საოპერაციო გადაწყვეტილებების მიღების დროს. თითოეული შესაძლო დაკავშირებულ მხარესთან ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის შინაარსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას.

ნაშთები 2020 და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა	სულ
01.01.2021-სათვის		18 912	103 416	122 328
შემოსვლა			7 262	
გასვლა				
31.12.2021-სათვის		18 912	110 678	122 328
ცვეთა 01.01.2021-სათვის		(17 007)	(77 174)	(94 181)
2021 წლის დარიცხული ცვეთა		(381)	(3 969)	(4 350)
გასული აქტივების ცვეთა				
ცვეთა 31.12.2021-სათვის		(17 388)	(81 143)	(98 531)
ნეტო საბალანსო ღირებულება 01.01.2021		1905	23 344	25 249
ნეტო საბალანსო ღირებულება 31.12.2021		1 524	29 535	31 059

არამატერიალური აქტივები

ისტორიული ღირებულება	პროგრამები	სულ
01.01.2021-სათვის	634	634
მიღება		
გასვლა		
31.12.2021-სათვის	634	634
ამორტიზაცია 01.01.2021-სათვის	(592)	(592)
2021 წლის დარიცხული ამორტიზაცია	(6)	(6)
ამორტიზაცია 31.12.2021-სათვის	(598)	(598)
ნეტო საბალანსო ღირებულება 01.01.2021	42	42
ნეტო საბალანსო ღირებულება 31.12.2021	36	36

მარაგები

დასახელება	31.12.2020	31.12.2021
მასალებითი დროებით წარმოებაში	222 254	6 632
მზა პროდუქცია	198 211	371 910
ნედლეული და მასალები	646 046	516 874
სულ	1 066 511	895 416

საგაჭრო და სხვა მოთხოვნები

დასახელება	31.12.2020	31.12.2021
საგაჭრო მოთხოვნები	109 952	58 641
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		
გაცემული სესხები		
წინასწარგაწეული ხარჯი		
სულ	109 952	58 641

ფული და ფულის ექვივალენტები

დასახელება	31.12.2020	31.12.2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში		
ფული საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	11 541	83209
ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში		
სულ	11 541	83 209

საგაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	31.12.2020	31.12.2021
საგაჭრო ვალდებულებები	914 687	582 576
მოკლევადიანი სესხები	83 506	
გასაცემი დივიდენდი		
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	23 561	55 032
სულ ვალდებულება	1 021 754	637 608

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

დასახელება	2020	2021
ხელფასები და მასთან დაკავშირებული გადასახადები	457 061	510 193
ცვეთა და ამორტიზაცია	4 748	4167
ოფისის იჯარა და შენახვა	98524	155 573
საგადასახადო ხარჯი		
კომუნალური გადასახადები	32 291	33 690
კომუნიკაციის ხარჯი	884	708
ბანკის ხარჯი	3 284	2 941
აუდიტორული მომსახურების ხარჯი	3 390	
სხვა ხარჯი	22 472	86010
სულ	622 654	793282

ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა

კომპანია დგება სხვადასხვა რისკის წინაშე ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. ეს შენიშვნა აღწერს კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკასა და პროცესებს, რათა მართოს აღნიშნული რისკები და წარმოადგენს მეთოდებს მათ შესაფასებლად.

ვთვლით, რომ ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება, რომლებიც ლიკვიდურია და/ან აქვთ მოკლევადიანი გადახდის ვადა, ახლოსაა მათ რეალურ ღირებულებასთან.

ზოგადი მიზნები, პოლიტიკა და პროცესები

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

მენეჯმენტის საერთო მიზანია დანერგოს პოლიტიკა, რომელიც მიმართული იქნება რისკების შემცირებისკენ, იმგვარად, რომ ზედმეტი ზემოქმედება არ მოახდინოს წარმოებაზე კონკურენტუნარიანობასა და მოქნილობაზე.

საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი წარმოადგენს რისკს, როდესაც ფინანსური ინსტრუმენტი ერთი მხარე გამოიწვევს ფინანსურ დანაკარგს, მეორე მხარისთვის ნაკისრი ვალდებულებების შეუსრულებლობის გამო. ფინანსური აქტივები, რომელიც შესაძლებელია განისაზღვროს კომპანიის საკრედიტო რისკად, ძირითადად მოიცავს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება წარმოადგენს საკრედიტო რისკის მაქსიმალურ ოდენობას.

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი წარმოიშვება კომპანიის საბრუნავი კაპიტალის მართვისას. ეს არის იმის რისკი, რომ კომპანია აღმოჩნდება საკუთარი ფინანსური ვალდებულებების შესრულების სირთულის წინაშე, რაც უარყოფითად იმოქმედებს კომპანიის მიმდინარე ოპერაციებსა და მის საქმიანობაზე. გონივრული

ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს, საკმარისი ფულადი სახსრების შენარჩუნებასა და საკმარისი საკრედიტო სახსრებით დაფინანსების შესაძლებლობას.

საბაზრო რისკი

კომპანიის მენეჯმენტი ცდილობს შეამციროს საბაზრო რისკი, რომელიც არის რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შემცირდება საბაზრო ფაქტორების ცვლილების გავლენით. საბაზრო რისკი შეიძლება წარმოიშვას კომპანიის მიერ პროცენტიანი, სავაჭრო ან უცხოურ ვალუტაში არსებული ფინანსური ინსტრუმენტების ფლობის შედეგად. არსებობს რისკი, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის რეალური ღირებულება ან მომავალი ფინანსური ნაკადები შეიცვლება საპროცენტო განაკვეთის ცვლილებისა (საპროცენტო რისკი) და უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის გამო (სავალუტო რისკი).

საპროცენტო განაკვეთის რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიშობა ერთი ვალუტის მიმართ მეორის ფასის ცვლილებით. სავალუტო რისკი გავლენას ახდენს კომპანიის ფინანსური რისკების განსაზღვრაში. კომპანია ატარებს სავალუტო რისკს, რომელიც დაკავშირებულია მის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფულად ნაკადებთან.

კომპანიას არ გააჩნია მნიშვნელოვანი სავალუტო ან საპროცენტო განაკვეთის რისკები 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

დაკავშირებული მხარეებთან ურთიერთობაში კომპანია ხელმძღვანელობს და იყენებს ბუღალტრული ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი N24 გათვალისწინებულ პირობებს.

კაპიტალის მართვა

კაპიტალის მართვისას კომპანია მიზნად ისახავს უზრუნველყოს კომპანიის უნარიანობა გააგრძელოს თავისი საქმიანობა ისე, რომ კომპანია შემოსავლით უზრუნველყოს, უზრუნველყოს ადეკვატური შემოსავალი მფლობელებისთვის, მომსახურების შეფასებით და რისკის დონის თანაზომიერად.

კომპანია განსაზღვრავს კაპიტალის სიდიდეს რისკის პროპორციულად. კომპანია მართავს და აკორექტირებს კაპიტალის სტრუქტურას ეკონომიკური მდგომარეობისა და ძირითადი აქტივებისათვის მახასიათებელი რისკების ცვლილებების გათვალისწინებით. აღნიშნულის განსახორციელებლად, შესაძლებელია კომპანიამ დააკორექტიროს დამფუძნებლისთვის გადასახდელი დივიდენდის თანხა, დაუბრუნოს კაპიტალი დამფუძნებელს, გაზარდოს საწესდებო კაპიტალი ან გაყიდოს აქტივები ვალის დაფარვის მიზნით.

გაუთვალისწინებელი გარემოებები

დაზღვევა

სადაზღვევო ინდუსტრია საქართველოში განვითარების ფაზაშია. შესაბამისად, მსოფლიოში მიღებული სადაზღვევო დაცვის ბევრი ფორმა ჯერჯერობით საქართველოში სრულად ხელმისაწვდომი არ არის. კომპანიას არ გააჩნია სრული სადაზღვევო დაფარვა თავისი უძრავ ქონებაზე, ავტოსატრანსპორტო საშუალებებზე, ასევე არაა დაზღვეული თანამშრომლების ჯანმრთელობა.

დაბეგვრის გაუთვალისწინებელი გარემოებები

კომპანიის ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ იგი ადეკვატურად ასრულებს საგადასახადო ვალდებულებებს, ხელმძღვანელობს რა, საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციების, ოფიციალური აქტების შესაბამისად.

საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტს სურვილი აქვს, განავითაროს კომპანია საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისათვის.

ბალანსის შემდგომი მოვლენები

2021 წლის 31 დეკემბრის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც საჭიროებს ფინანსურ ანგარიშგების წარდგენას.

დირექტორი _____ კობა კვაჭანტირაძე

მთავარი ბუღალტერი _____ ნანა მენთეშაშვილი

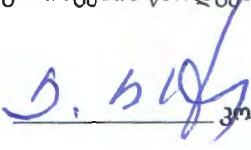
2021 წლის 14 მაისი

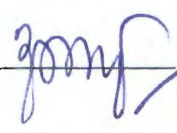
საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტს სურვილი აქვს, განავითაროს კომპანია საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისათვის.

ბალანსის შემდგომი მოვლენები

2021 წლის 31 დეკემბრის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც საჭიროებს ფინანსურ ანგარიშგების წარდგენას.

დირექტორი  კობა კვაჭანტირაძე

მთავარი ბუღალტერი  ნანა მენთეშაშვილი

2021 წლის 14 მაისი

შპს “თამ კერა“-ს

(ს/კ 206274529)

მმართველობითი ანგარიშგება

შპს “თამ კერა“ მოქმედ კერძო სამართლის იურიდიულ პირს, რომლის სტრუქტურა, უფლებამოსილება და მართვის ორგანიზება განსაზღვრულია წესდებით. უმაღლეს მმართველობით ორგანოს წარმოადგენს პარტნიორთა საერთო კრება, რომლის უფლებამოსილება განსაზღვრულია “შეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონმდებლობით და წესდებით. შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „თამ კერა“ რეგისტრირებულია ქ. თბილისის თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 26.02.2007 წ. საწარმოს იურიდიული და ფაქტიური მისამართია ქ. თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, ბერი გაბრიელ სალოსის გამზირი 191.

საწარმოების ძირითადი საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს სხვადასხვა სახის აირგამათბობლის ფართო მოხმარების საგნების და არასტანდარტული მოწყობილობების წარმოება და რემონტი.

2021 წელს მთლიანმა შემოსავლებმა 3 155 055 ლარი შეადგინა, ხოლო 2020 წელს 2 926 016 ლარი.

კომპანიამ გაფორმებული ხელშეკრულების ფარგლებში 2021 წელს განახორციელა სხვადასხვა ცალკეული მომსახურება. მაგრამ მიუხედავად ზემოაღნიშნულისა, რჩება მთელი რიგი უპირატესი საკითხები, რომელთა გადაწყვეტა არსებით გავლენას მოახდენს შემდგომში კომპანიის წარმატებულ საქმიანობაზე.

რისკების მართვა ხორციელდება კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ. ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკისა და ძირითადი მიზნების განსაზღვრაზე. ხელმძღვანელობას მთავარ მიზნად დასახული აქვს სისტემატურად შეიმუშავოს და ამოქმედოს ისეთი პოლიტიკა, რომელიც მაქსიმალურად შეამცირებს რისკებს და უარყოფითად არ იმოქმედებს საზოგადოების საქმიანობაზე.

კომპანია აქტიურად მუშაობს ძირითადი ვალდებულებების დაფარვის მართვასთან დაკავშირებულ საკითხებზე. კომპანია შეიძლება წააწყდეს სირთულეებს ვალდებულებების დაფარვისას, თუკი მენეჯმენტი არ გააკონტროლებს მსგავსი სახის რისკებს ვადიანობის ანალიზის მეშვეობით, რაც განსაზღვრავს საწარმოს სტრატეგიას მომდევნო საანგარიშო პერიოდისთვის. ლიკვიდურობის რისკის მართვის მიზნით, კომპანია ახორციელებს მოსალოდნელი ფულადი ნაკადების რეგულარულ მონიტორინგს, რაც თავის მხრივ წარმოადგენს აქტივებისა და ვალდებულებების მართვის პროცესს.

ამჟამად, მიმდინარეობს მოლაპარაკება ახალ მოძიებულ კლიენტთან ხელშეკრულების გასაფორმებლად, რაც დამატებითი შემოსავლების აკუმულირების და კომპანიის წინაშე არსებული გამოწვევების გადაჭრის საშუალებას იძლევა.

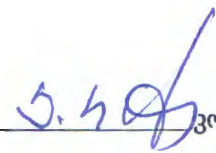
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის წინამდებარე მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2022 წლის 14 მაისს შემდეგი პირების მიერ

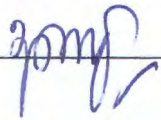
დირექტორი _____ კობა კვაჭანტირაძე

მთავარი ბუღალტერი _____ ნანა მენთეშაშვილი

14 მაისი 2022 წელი

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის წინამდებარე მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2022 წლის 14 მაისს შემდეგი პირების მიერ

დირექტორი  ვოზა კვაჭანტირაძე

მთავარი ბუღალტერი  ნანა მენთეშაშვილი

14 მაისი 2022 წელი