

შპს „თეიბლ თოქ“-ის ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	საანგარიშგებო თარიღი		შენიშვნა
	31.12.2021	31.12.2020	
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1643	9081	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	154545	23933	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	46473	44895	
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები		75498	3.2
მარაგები		75498	
მ.შ. - მზა პროდუქცია			
- სხვა		75498	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	45547	28248	
სხვა არამატერიალური აქტივები	636	636	
ძირითადი საშუალებები	683061	935174	3.3
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	865153	784268	3.4
სულ აქტივები	1797058	1901733	
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება		170258	
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი			
სავაჭრო ვალდებულებები	172008	112445	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	26465	76840	3.5
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	3741817	3583561	3.5
სხვა ვალდებულებები	116922	63578	
სულ ვალდებულებები	4057212	4006682	
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	-2260154	-2104949	
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-2260154	-2104949	
სულ საკუთარი კაპიტალი	-2260154	-2104949	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1797058	1901733	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	248208	181655	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	315395	423121	

ფინანსური ანგარიშგება დამოუკიდებელია გამოსაქვეყნებლად 18.10.2022 წ.

დირექტორი: _____ ქრისტინე ჭანიშვილი

მთ. ბუღალტერი: _____ დავით იოსელიანი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საქმიანობის შედეგები

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2021	2020
ნეტო ამონაგები	595929	969364
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან		969364
- მომსახურების გაწევიდან	595929	
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
- სხვა ამონაგები		
გაყიდვების თვითღირებულება	-271838	-381001
საერთო მოგება	324091	588363
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-224556	-328110
ცვთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-180363	-286443
საპროცენტო შემოსავალი	80885	24489
საპროცენტო ხარჯი	-40538	-148966
იჯარის ხარჯი	-49170	-170569
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-165642	-192339
სულ საოპერაციო ხარჯები	-579384	-1101938
საოპერაციო მოგება	-255293	-513575
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	80600	-95783
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-8489	322
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	-183182	-609036
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-183182	-609036
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	-183182	-609036
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-2104949	-1495913
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	27977	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-2260154	-2104949

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 18.10.2022 წ.

დირექტორი: _____ ქრისტინე ჭანიშვილი

მთ. ბუღალტერი: _____ დავით იოსელიანი

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	(178161)	(227872)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	60142	(30797)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	110581	253368
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-7438	-5301
სავალუტო კურსის ეფექტი		(3214)
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	9081	17596
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	1643	9081

ფინანსური ანგარიშგება დასრულებულია გამოსაქვეყნებლად 18.10.2022 წ.

დირექტორი: _____ ქრისტინე ჭანიშვილი

მთ. ბუღალტერი: _____ დავით იოსელიანი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



შპს „თეიბლ თოქ“-ის ფინანსური ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	საანგარიშგებო თარიღი		შენიშვნა
	31.12.2021	31.12.2020	
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1643	9081	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	154545	23933	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	46473	44895	
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები			
მარაგები		75498	3.2
მ.შ. - მზა პროდუქცია			
- სხვა		75498	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	45547	28248	
სხვა არამატერიალური აქტივები	636	636	
ძირითადი საშუალებები	683061	935174	3.3
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	865153	784268	3.4
სულ აქტივები	1797058	1901733	
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება		170258	
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი			
სავაჭრო ვალდებულებები	172008	112445	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	26465	76840	3.5
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	3741817	3583561	3.5
სხვა ვალდებულებები	116922	63578	
სულ ვალდებულებები	4057212	4006682	
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	-2260154	-2104949	
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	-2260154	-2104949	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1797058	1901733	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	248208	181655	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	315395	423121	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 18.10.2022 წ.

დირექტორი: _____ ქრისტინე ჭანიშვილი

მთ. ბუღალტერი: _____ დავით იოსელიანი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საქმიანობის შედეგები

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2021	2020
ნეტო ამონაგები	595929	969364
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან		969364
- მომსახურების გაწევიდან	595929	
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
- სხვა ამონაგები		
გაყიდვების თვითღირებულება	-271838	-381001
საერთო მოგება	324091	588363
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-224556	-328110
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-180363	-286443
საპროცენტო შემოსავალი	80885	24489
საპროცენტო ხარჯი	-40538	-148966
იჯარის ხარჯი	-49170	-170569
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-165642	-192339
სულ საოპერაციო ხარჯები	-579384	-1101938
საოპერაციო მოგება	-255293	-513575
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	80600	-95783
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-8489	322
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	-183182	-609036
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-183182	-609036
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	-183182	-609036
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-2104949	-1495913
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	27977	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-2260154	-2104949

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 18.10.2022 წ.

დირექტორი: _____ ქრისტინე ჭანიშვილი

მთ. ბუღალტერი: _____ დავით იოსელიანი

თანხლები 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	(178161)	(227872)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	60142	(30797)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	110581	253368
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-7438	-5301
სავალუტო კურსის ეფექტი		(3214)
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	9081	17596
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	1643	9081

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 18.10.2022 წ.

დირექტორი: _____ ქრისტინე ჭანიშვილი

მთ. ბუღალტერი: _____ დავით იოსელიანი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „თეიზლ თოქ“ (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: 402067687. კომპანია რეგისტრირებულია შემდეგ მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისი, ჩუღურეთის რაიონი, დავით აღმაშენებლის გამზ. N 53, თუმცა მისი ფაქტობრივი მისამართი და საქმიანობის განხორციელების ადგილი არის საქართველო, თბილისი, ვასილ პეტრიაშვილის N 1.

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

72 5234461, დმიტრი ბორისოვ, რუსეთის ფედერაცია	75%
01017003757, პაატა კალანდაძე, ორმაგი მოქალაქე საქართველო, იტალია	25%
სულ	100.00%

1.3. კომპანიის დირექტორია ქრისტინე ჭანიშვილი, (პ.ნ. 01017039417)

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა სარესტორნო მომსახურება.

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 = 3.5040 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 ექვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
ნაღდი ფული საღაროში	4	6178
ფული საბანკო ანგარიშებზე/ოვერდრაფტი	1639	2904
სულ:	1643	9081

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

3.2. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
ნედლეული და მასალები	0	75498
სულ:	0	75498

3.3. ძირითადი საშუალებები:

ისტორიული ღირებულება	მანქანა-დანადგარები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ავეჯი	სხვა	სულ
1 იანვარი 2020	545,083	641,187	126,552	268,318	1,581,141
შეძენა	16,397	3,235	9,742	1,422	30,797
ჩამოწერა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2020	561,481	644,422	136,295	269,740	1,611,938
შეძენა	7,964	-	-	8,144	16,108
ჩამოწერა	-	-	-	(93,490)	(93,490)
31 დეკემბერი 2021	569,444	644,422	136,295	184,394	1,534,555
დაგროვილი ცვეთა					
1 იანვარი 2020	(156,072)	(89,178)	(32,956)	(112,595)	(390,801)
დარიცხვა	(105,546)	(96,623)	(26,122)	(57,671)	(285,963)
ჩამოწერა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2020	(261,618)	(185,801)	(59,078)	(170,266)	(676,764)
დარიცხვა	(5,657)	(96,663)	(27,259)	(45,152)	(174,731)
ჩამოწერა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021	(267,276)	(282,464)	(86,337)	(215,417)	(851,495)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
1 იანვარი 2020	389,011	552,008	93,596	155,724	1,190,340
31 დეკემბერი 2020	299,862	458,621	77,216	99,475	935,174
31 დეკემბერი 2021	302,169	361,958	49,957	(31,023)	683,061

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

3.4. სხვა გრძელვადიანი აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
გაცემული სესხები რეზიდენტ კომპანიაზე	865153	784268
სულ:	865153	784268

3.5. სასესხო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
სს "თიბისი ბანკი" (მიმდინარე ნაწილი)	26465	76840
სს "თიბისი ბანკი" (გრძელვადიანი ნაწილი)	1241730	1342115
სესხი სხვა რეზიდენტი პირებისგან (გრძელვადიანი ნაწილი)	2500087	2241446
სულ:	3768282	3660401

3.6. სასამართლო დავები

კომპანიას 2021 წლის განმავლობაში სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.7. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არ მომხდარა სხვა რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც გამოიწვევდა ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

3.8. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

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