

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	12/31/2021	12/31/2020	12/31/2019
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	1,807,368	414,749	18,214
არამატერიალური აქტივები		520	760	1,000
მიმდინარე აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	16,535	5,351	17,024
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		919,707	626,362	465,835
მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	5	1,454,518	867,896	759,063
გადახდილი ავანსები		266,301	192,850	104,031
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		166,973	0	0
სულ აქტივები		4,631,922	2,107,968	1,365,167
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზრალი)		697,714	365,122	261,245
სულ საკუთარი კაპიტალი		697,714	365,122	261,245
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		2,024,723	753,518	223,643
მიმდინარე ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები		458,617	58,277	92,989
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	673,916	239,316	144,672
საგადასახადო ვალდებულებები		10476	62222	26225
მიღებული ავანსები		766,476	629,513	616,393
სულ ვალდებულებებები		3,934,208	1,742,846	1,103,922
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		4,631,922	2,107,968	1,365,167

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 1 ოქტომბერი.



მიხეილ ენუქაშვილი

დირექტორი



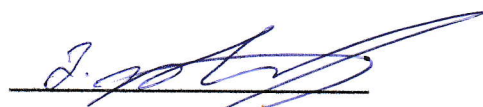
ვიქტორია ჩალიგავა

მთავარი ბუღალტერი

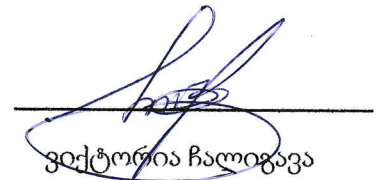
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება				
მოგება-ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნა	2021	2020	2019
ამონაგები		3,021,801	2,044,460	2,172,022
თვითღირებულება		2,206,209	1,389,282	1,458,126
საერთო მოგება	8	815,592	655,178	713,896
სხვა შემოსავლები		8,436	3,714	8747
საპროცენტო შემოსავლები		1,169		
საპროცენტო ხარჯი		92,292	44,745	34,411
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	9	404,936	421,278	540,226
სხვა ხარჯები		2,629	0	19,954
საოპერაციო მოგება		325,340	192,869	128,052
გაუფასურების (ხარჯის) რევერსირება: წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		17,785	-70,717	-28,408
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		-10,533	-18,275	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		332,592	103,877	99,644
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული		365,122	261,245	161,601
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		697,714	365,122	261,245

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის
მიერ 2021 წლის 1 ოქტომბერი.



მიხეილ ენუქაშვილი
დირექტორი



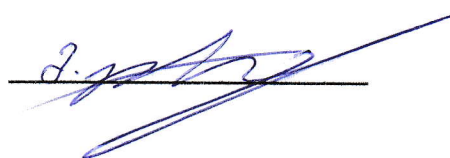
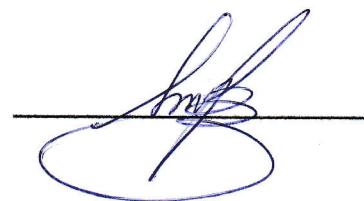
ვიქტორია ჩალიგავა
მთავარი ბუღალტერი

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბერს	0	73,373	73,373
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	88,228	88,228
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერს	0	161,601	161,601
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	99,645	99,645
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერს	0	261,245	261,245
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	103,876	103,876
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	0	365,122	365,122
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	332,592	332,592
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	0	697,714	697,714

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის
მიერ 2021 წლის 1 ოქტომბერი.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)
მიხეილ ენუქაშვილი
დირექტორი

ვიქტორია ჩალიგავა
მთავარი ბუღალტერი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „კლიმატის სახლი“ ს/კ 404852833 (შემდგომში „კომპანია“), დაარსდა 2010 წლის 29 იანვარს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, ილია ჭავჭავაძის I ჩიხი N1, საოფისე ფართი N2

შპს „კლიმატის სახლი“ წყალმომარაგების სისტემების, გათბობის სისტემების იმპორტიორია საქართველოში. კომპანია თანამშრომლობს მომწოდებლებთან, რომელთა პროდუქცია სრულად შეესაბამება ევროპულ სტანდარტებს და ამავდროულად, ადაპტირებულია საქართველოში ექსპლუატაციისათვის.

კომპანიის პერსონალი შედგება გამოცდილი ინჟინრების, პროექტის მენეჯერების და კვალიფიციური ინსტალატორებისგან, რაც უზრუნველყოფს ჩვენი მომხმარებლების მხრიდან დასახული ამოცანების ყველაზე რაციონალურ გადაწყვეტილებას. კომპანია უზრუნველყოფს მომსახურების სრულ სპექტრს: გათბობა; ვენტილაცია; გაგრილება; წყალგაყვანილობა; ხანძარქრობა; „კლიმატის სახლი“ მსოფლიოს წამყვან მწარმოებლებთან თანამშრომლობს, კომპანიებთან, რომლებსაც ამ სფეროში მოღვაწეობის დიდი ხნის გამოცდილება აქვთ და მომხმარებლებში დიდი ნდობით სარგებლობენ.

კომპანიის პროდუქტები და სერვისებია:

- ცენტრალური გათბობის ქვებები, რადიატორები და ბოილერები;
- საკანალიზაციო მილები;
- გათბობის მილები;
- ფითინგები და წყალმომარაგებისთვის საჭირო ყველა აქსესუარები;
- სავენტილაციო სისტემები;
- წყლის ტუმბოები;
- დამხმარე კომპონენტები და აქსესუარები;

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

- სისტემის მონტაჟი და რეგულირება;

კომპანიის წილი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გადანაწილებულია შემდეგნაირად:

მირიან კენკიშვილი -100%.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

მსს ფასს-ის 35-ე მუხლის თანახმად კომპანიის შესაბამის სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი. გადასვლის თარიღამდე კომპანია არ ამზადებდა და არ წარადგენდა ფინანსურ ანგარიშგებას რაიმე სახის რეგულაციების მოთხოვნიდან გამომდინარე, შესაბამისად წარმოდგენილი არ არის წინა პერიოდებში წარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებებთან შეჯერების მონაცემები. კომპანიამ მსს ფასს-ზე გადასვლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შეღავათები.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებით შენიშვნაში. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული. წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების და საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებებს 2020 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2020 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ფუნქციონალურ ვალუტაში, რომლის გადაფასება ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) მიერ გამოცხადებული და ანგარიშგების თარიღისთვის მოქმედი ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების გადაფასების შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, სავალუტო ოპერაციებიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა/დანაკარგის ნაწილში. უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტაციებისთვის გამოყენებული „სებ“ გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
1 აშშ დოლარი/ ლარი	3.0976	2.2766
1 ევრო/ლარი	3.5040	4.0233
100 რუსული რუბლი/ლარი	4.1479	4.4031

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ

თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადაა 5 წელი. ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში. შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები აღირიცხება წარმოშობისას და მათი ჩართვა ხდება სხვა საოპერაციო

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ხარჯებში თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას. სასარგებლო მომსახურების ვადა მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ხარჯში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდა აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები მოიცავს პროგრამულ უზრუნველყოფასა და ლიცენზიებს. არამატერიალური აქტივები პირველადი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით. პირველადი აღიარების შემდგომ არამატერიალური აქტივები აღირიცხა გრძელდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. არამატერიალურ აქტივებზე ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის შეფასებული მომსახურების ვადის 6 – 7 წლის მანძილზე. ვადიანი არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ვადების გადახედვა ხდება სულ მცირე ყოველი საანგარიშგებო წლის ბოლოს.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღრიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე. კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმომდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება. ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

საგადასახადო აქტივები

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდეზე. შესაბამისად, მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს დანეტებულიად.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ აქციონერების გადაწყვეტილების საფუძველზე. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიის კაპიტალის გაზრდა.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი

მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი
ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების
კრიტერიუმებს.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ხელმძღვანელობის მხრიდან მოითხოვს გარკვეულ
გადაწყვეტილებებს, შეფასებებსა და დაშვებებს, რაც გავლენას ახდენს ანგარიშგებაში წარმოდგენილი
შემოსავლის, ხარჯების, აქტივებისა და ვალდებულებების ოდენობაზე. ამ დაშვებებისა და შეფასებების
სუბიექტური ხასიათის გამო შეიძლება მნიშვნელოვანი კორექტირებების შეტანა გახდეს საჭირო
მომავალი პერიოდების აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში. ანგარიშგების
თარიღის მდგომარეობით ძირითადი დაშვებები, რომლებმაც შეიძლება მომდევნო ფინანსურ წელს
აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაში მნიშვნელოვანი კორექტივები
განაპირობოს, მოცემულია ქვემოთ. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნების ანგარიშების
გაუფასურების რეზერვი ეყრდნობა კომპანიის მიერ იმის შეფასებას, თუ რამდენად მოსალოდნელია
გარკვეული დებიტორების ნაშთების ამოღება. თუ მსხვილი დებიტორის კრედიტუნარიანობის
გაუარესებას აქვს ადგილი, ან ფაქტობრივად ვადაგადაცილება უფრო მაღალია ვიდრე განსაზღვრული
იყო, სავაჭრო დებიტორული ანგარიშები შესაძლოა დარეზერვდეს. კომპანიის შეფასება შეიძლება
მომავალში გადაისინჯოს უარყოფითად ან დადებითად, იმისდა მიხედვით, თუ როგორია შედეგი ან
მოლოდინი, დავალიანების გარშემო არსებული გარემოებების საფუძველზე. საქართველოში მოქმედი
საგადასახადო კანონმდებლობა ხშირად იცვლება და სხვადასხვაგვარი ინტერპრეტაციის საშუალებას
იძლევა. ამასთანავე, საგადასახადო ორგანოების მიერ კომპანიის ოპერაციებთან და საქმიანობასთან
დაკავშირებული კანონმდებლობისა ინტერპრეტაცია შეიძლება არ ემთხვეოდეს კომპანიის
ხელმძღვანელობის ინტერპრეტაციებს. ამის გამო საგადასახადო ორგანოებმა შეიძლება ეჭვქვეშ
დააყენონ გარიგებები და კომპანიას დააკისრონ მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები

და საურავები. საგადასახადო ორგანოებს უფლება აქვთ, საგადასახადო კუთხით შეამოწმონ კომპანიის
საქმიანობა წინა სამი კალენდარული წლის განმავლობაში. ზოგ შემთხვევაში შემოწმებამ შეიძლება
უფრო დიდი პერიოდიც მოიცვას. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ხელმძღვანელობას მიაჩნია,
რომ შესაბამისი კანონმდებლობის მისეული განმარტება ჯეროვანია და რომ კომპანიის საგადასახადო
პოზიციებთან დაკავშირებული მონაცემები უცვლელი დარჩება. კომპანიამ თავისი დაშვებებისა და

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

შეფასებების საფუძვლად გამოიყენა ის ინფორმაცია, რომელიც ხელმისაწვდომი იყო ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს. თუმცა არსებული გარემოებები და დაშვებები მომავალ მოვლენებთან დაკავშირებით შეიძლება შეიცვალოს ბაზარზე ან გარემოებებში ისეთი ცვლილებების გამო, რომლებიც არ ექვემდებარება კომპანიის კონტროლს. ასეთი ცვლილებები აისახება მათი დადგომისთანავე.

3. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	ელექტროგადამცემის საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	კომპ. ტექნ. და პერიფ. მოწყობილობები	ავტო	ინვენტარი	სპეც. ინსტრუმენტები	პროგრამული უზრუნველყოფა/არამატერიალური	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
ღირებულება 31 დეკემბერი 2019	0	0	0	2,958	2,402	982	2,438	1,390	1,600	10,678	3,056	25,525
შესენა		355,933	300	132	3388,98	2092,41	2542,37	1533,89	-	44000		418,822
გაზედა		0									-3056	-3056
ღირებულება 31 დეკემბერი 2020	0	355,933	300	3,990	5,781	3,075	5,000	2,924	1,600	54,678	0	433,291
შესენა	1395000			958	3853	69	1492	5571		800		
გაზედა												
ღირებულება 31 დეკემბერი 2021	1395000	355,933	300	4,948	9,444	3,694	6,492	8,495	1,600	55,478	0	448,384
დაგროვილი იცვითა 31 დეკემბერი 2019	0	0	0	-887	-932	-201	-696	-311	-600	-1,422	-1,261	-6,311
იცვითა წლის განმავლობაში			-30	-617	-471	-96	-703	-278	-240	-10307	-459	-13191
გაზედა იცვითა											179	179
დაგროვილი იცვითა 31 დეკემბერი 2020	0	0	-30	-1,504	-1,403	-288	-1,400	-589	-840	-11,730	0	-17,782
იცვითა წლის განმავლობაში			-120	-902	-1850	-158	-1273	-946	-240	-10425		
გაზედა იცვითა												
დაგროვილი იცვითა 31 დეკემბერი 2021	0	0	-150	-2,406	-3,053	-448	-2,673	-1,535	-1,080	-22,158	0	-33,496
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2019				2,071	1,470	781	1,761	1,079	1,000	9,256	1,796	19,214
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2020		355,933	270	2,486	4,388	2,787	3,600	2,335	760	42,949	0	415,509
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2021	1,395,000	355,933	150	2,542	6,391	3,248	3,819	6,960	520	33,324	0	1,807,888

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31-Dec-21	31-Dec-20	31-Dec-19
ნაღდი ფული სალაროში	4666	5012	8914
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	11869	339	8110
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	0	0	0
	16,535	5,351	17,024

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

5. მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	31-Dec-21	31-Dec-20	31-დეკ-19
საქონელი	1,452,868	862,627	757,416
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	1,650	5,269	1,647
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	1,454,518	867,896	759,063

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31-Dec-21	31-Dec-20	31-დეკ-2019
სავაჭრო ვალდებულებები	673,916	235,176	144,889
გადასახდელი ხელფასები	-43,977	-17,802	-11,325
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულება	629,939	217,374	133,564

7. კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2021 წლის 1 იანვრისთვის შეადგენს 0,00 ლარს, 2021 წლის განმავლობაში კაპიტალის შემცირდა/გაზრდა არ მომხდარა.

8. საერთო მოგება

	2021	2020	2019
საქონლის გაყიდვიდან	2,511,959	2,056,939	2,175,394
მომსახურების გაწვიდან	514,925		
გაყიდული საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა	-5083	-12,478	-3,372
სულ ამონაგები	3,021,801	2,044,461	2,172,022
საწყისი მარაგები	-862,627	-757,416	-418,679
მარაგების შესყიდვა	-2,407,179	-1,494,493	-1,796,863
საბოლოო მარაგები	1,452,868	862,627	757,416
მომსახურების გაწვიდან მიღებული ხარჯი	-389,270		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1,816,939	-1,389,282	-1,458,126

9. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020	2019
რეკლამის ხარჯები	106	0	1,737
საიჯარო ქირა	37,246	40,005	63,302

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ცვეთა და ამორტიზაცია	15711	13191	4553
შრომის ანაზღაურება	242713	324493	387619
სამეურნეო ხარჯები	1190	1234	1802
საწვავის ხარჯები	17543	15832	22515
წარმომადგენლობითი ხარჯები	0	0	787
მივლინების ხარჯები	225	1110	6203
კომუნიკაციის ხარჯები	1875	693	982
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	88327	24720	50726
	404,936	421,278	540,226

10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის, საქართველოს მთავრობის მიერ Covid-19- ის პანდემიასთან დაკავშირებული შეზღუდვები მოხსნილია