

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	1,781,004	1,248,473	29,379
არამატერიალური აქტივები		2,288	2,288	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		216,270	0	0
მიმდინარე აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	13,493	4,024	45
მისაღები პროცენტები		4,962	0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		300,699	275,268	60,271
მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	5	302,576	243,542	124,632
გადახდილი ავანსები		62,898	5,617	689
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		175,434	843	6,897
სულ აქტივები		2,859,624	1,780,055	221,913
საკუთარი კაპიტალი				
საკუთარი კაპიტალი		1,169,643	1,169,643	0
გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზრალი)		786,715	-49,824	17,311
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,956,358	1,119,819	17,311
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		388,340	133,898	0.00
მიმდინარე ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები		9,124	57,941	123,731
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	474,867	406,346	24,563
საგადასახადო ვალდებულებები		1,671	4,455	12,840
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0	7,675	4,929
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი		7,419	5,921	0
სხვა ვალდებულებები		21,845	44,000	38,539
სულ ვალდებულებებები		903,266	660,236	204,602
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,859,624	1,780,055	221,913

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

ანდრო ქადაგიძე

დირექტორი

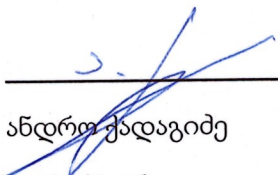
ვიქტორია ჩალიგავა

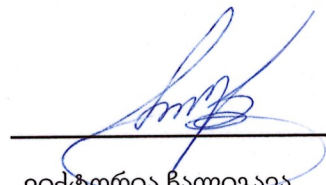
მთავარი ბუღალტერი

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		5,039,592	494,469	326,370
თვითღირებულება		-3,404,789	-265,557	-160,702
საერთო მოგება	8	1,634,803	228,912	165,668
სხვა შემოსავლები		23,520	28101	1,515
საპროცენტო ხარჯი		21,125	26,437	30,628
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	9	549,404	216,891	136,555
სხვა ხარჯები		235,193	68,773	62,376
საოპერაციო მოგება		782,202	284,000	228,044
გაუფასურების (ხარჯის) რევერსირება:		0	0	
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		-16,062	-12,047	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		836,539	-67,135	-62,376

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


ანდრო კადაგიძე
დირექტორი


ვექტორია ჩალიავა
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 2019 წლის 31 დეკემბერს	0	17,311	17,311
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	1,169,643	1,169,643
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	-49,824	-49,824
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	0	1,137,130	1,137,130
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-		
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	786,715	786,715
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	0	1,956,358	1,956,358

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

ანდრო ქადაგიძე

დირექტორი

ვიქტორია ჩალიგავა

მთავარი ბუღალტერი

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

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია „ეარ მენეჯმენტ სისტემს“ ს/კ 208189618 წარმოადგენს სავენტილაციო კომპონენტების, ჰაერსატარების, ფასონური ნაკეთობების, ცხურების, მაყურებისა და დემფერების თანამედროვე დანადგარებით აღჭურვილ საწარმოს, სადაც იწარმოება სხვადასხვა ტიპის , ფორმისა და სირთულის ხარისხიანი პროდუქცია, უახლესი ტექნოლოგიების გამოყენებით.

1998 წლიდან კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სავენტილაციო სისტემების წარმოება, თუმცა 2021 წლიდან კომპანიამ გადაწყვიტა განვითარების ახალ ეტაპზე გადასვლა, არსებული რესურსების ოპტიმიზაციითა და მოტივირებული პროფესიონალის გუნდის მეშვეობით კომპანიამ MEP სექტორში მოახდინა ძლიერი პოზიციონირება.

კომპანია უზრუნველყოფს მომსახურების სრულ სპექტრს:

- გათბობა;
- ვენტილაცია;
- გაგრილება;
- წყალგაყვანილობა;

დღეს კომპანია მომხმარებლებს სთავაზობს მომსახურების სრულ პაკეტს.

კომპანიაში დანერგილია საერთაშორისო სტანდარტის ISO9001:2015-ის შესაბამისად ,

ხარისხის მართვის სისტემა და მინიჭებული აქვს სტანდარტთან შესაბამისობის დამადასტურებელი

კომპანიის წილი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გადანაწილებულია შემდეგნაირად:

გიორგი მაჩიტაძე -100%.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

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

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 შედავათები.

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 2021 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2021 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას და შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

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:

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

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
1 აშშ დოლარი/ ლარი	3.5040	3.2766
1 ევრო/ლარი	3.0976	4.0233

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 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.

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

არამატერიალური აქტივები მოიცავს პროგრამულ უზრუნველყოფასა და ლიცენზიებს. არამატერიალური აქტივები პირველადი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით. პირველადი აღიარების შემდგომ არამატერიალური აქტივები აღრიცხვა 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.

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

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

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

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.

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

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 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

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

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 ექვემდებარებოდნენ 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 შეფასებების საფუძველად 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

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

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი	ინვენტარი	სპეც. ინსტრუმენტები	პროგრამული უზრუნველყოფა/არამატერიალური აქტივები	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ღირებულება 31 დეკემბერი 2019	0	0	28,240	799	0	82	1,681	0	0	30,803
შეძენა				587.24			4266.6	-		5,854
გასვლა										0
ღირებულება 31 დეკემბერი 2020	0	0	28,240	2,386	0	82	5,948	0	0	36,657
შეძენა	850000	319643	45457	20685	18895	0	0	2288	3000	1259969
გასვლა			-28240	-792	0	-82	-5948			-36062
ღირებულება 31 დეკემბერი 2021	850000	319643	45457	21280	18895	0	0	2288	3000	1,260,563
შეძენა		15901	42662	12989	1521				22050	59212
გასვლა										0
ღირებულება 31 დეკემბერი 2021	850000	435543	467119	34269	38416	0	0	2288	25050	1,852,685
დატროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2019	0	0	-2,981	-159	0	-16	-258	0	0	-3,415
ცვეთა წლის განმავლობაში			-298176	-319		-16	-546	0	0	-3863
გასული ცვეთა										0
დატროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2020	0	0	-5,963	-478	0	-33	-804	0	0	-7,277
ცვეთა წლის განმავლობაში		-4011	-8209	-2845	-2421	0	0	0	-251	-17740
გასული ცვეთა			1653	917	1509	33	804			526
დატროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2021	0	-4,014	-2,219	-2,406	-912	0	0	0	-251	-9,801
ცვეთა წლის განმავლობაში		-9583	-37577	-5259	-4725				-2447	-59591
გასული ცვეთა										
დატროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2021	0	-13,596	-39,796	-7,865	-5,637	0	0	0	-2,699	-69,392
წმინდა სახალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2019	0	0	22,278	1,908	0	49	5,144	0	0	29,379
წმინდა სახალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2020	850,000	315,629	43,239	18,874	17,983	0	0	2,288	2,749	1,250,761
წმინდა სახალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2021	850,000	421,947	427,323	26,603	32,779	0	0	2,288	22,351	1,783,292

4. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31-Dec-21	31-Dec-20	31-Dec-19
ნაღდი ფული სალაროში	444	353	45
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	13049	3671	0
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	0	0	0
	13,493	4024	45

5. მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	31-Dec-21	31-Dec-20	31-Dec-19
მზა პროდუქცია	60747	48716	0
ნედლეული და მარაგები	241829	194826	124632
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	302576	243542	124632

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

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31-Dec-21	31-Dec-20	31-Dec-19
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	474867	406346	24563
საგადასახადო ვალდებულებები	1671	4455	12840
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	7675	4929
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი	7419	5921	0
სხვა ვალდებულებები	21845	44000	38539
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	505802	468397	80871

7. კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2020 წლის 1 იანვრისთვის შეადგენს 1,169,643 ლარს, 2021 წლის განმავლობაში კაპიტალის შემცირდა/გაზრდა არ მომხდარა.

8. საერთო მოგება

	2021	2020	2019
საქონლის გაყიდვიდან	4,694,932	492,656	322,746
მომსახურების მიღებიდან	349,601	1,813	3,624
გაყიდული საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა	-4941	0	0
სულ ამონაგები	5,039,592	494,469	326,370
საწყისი მარაგები	-243,572	-273,472	-124,632
მარაგების შესყიდვა	-3,352,643	-235,657	-309,542
საბოლოო მარაგები	302,516	243,572	273,472
მომსახურების გაწევიდან მიღებული ხარჯი	-111,090		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-3,404,789	-265,557	-160,702

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

9. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020	2019
რეკლამის ხარჯები	0	674	0
საიჯარო ქირა	5356	9915	18305
ცვეთა და ამორტიზაცია	59591	12682	3863
შრომის ანაზღაურება	489813	204209	160187
სამეურნეო ხარჯები	4087	1595	0
კომუნალური ხარჯები	14670	6065	0
კომუნიკაციის ხარჯები	3476	999	0
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	81269	42160	11741
	658,261	278,300	194,095

10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

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