

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს აუტოსტრას მენეჯმენტ გრუპი

## სარჩევი:

ფინანსური ანგარიშგება

|                                                  |      |
|--------------------------------------------------|------|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----         | 3    |
| საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება-----           | 4    |
| საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება ----- | 5    |
| ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები -----              | 6-15 |

შპს "აუტოსტრას მენეჯმენტ გრუპი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

|                                            | შენიშვნა          | 2021             | 2020 |
|--------------------------------------------|-------------------|------------------|------|
| <b>აქტივები</b>                            |                   |                  |      |
| ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები | <a href="#">1</a> | 251 450          |      |
| სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები           | <a href="#">2</a> | 1 480 222        |      |
| ავანსები                                   | <a href="#">3</a> | 107 383          |      |
| ძირითადი საშუალებები                       | <a href="#">4</a> | 0                |      |
| <b>სულ აქტივები</b>                        |                   | <b>1 839 055</b> |      |
| <b>ვალდებულებები</b>                       |                   |                  |      |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები              | <a href="#">5</a> | 36 400           |      |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                   |                   | <b>36 400</b>    |      |
| საწესდებო კაპიტალი                         |                   | 1 080 758        |      |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)  |                   | 721 897          |      |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                        |                   | <b>1 802 655</b> |      |
| <b>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</b>       |                   | <b>1 839 055</b> |      |

დირექტორი:

ზურაბ კაცია

მთავარი ბუღალტერი:

სოფიო მამულაიძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარიში)

|                                            | შენიშვნა | 2021             | 2020 |
|--------------------------------------------|----------|------------------|------|
| <b>აქტივები</b>                            |          |                  |      |
| ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები | <u>1</u> | 251 450          |      |
| სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები           | <u>2</u> | 1 480 222        |      |
| ავანსები                                   | <u>3</u> | 107 383          |      |
| ძირითადი საშუალებები                       | <u>4</u> | 0                |      |
| <b>სულ აქტივები</b>                        |          | <b>1 839 055</b> |      |
| <b>ვალდებულებები</b>                       |          |                  |      |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები              | <u>5</u> | 36 400           |      |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                   |          | <b>36 400</b>    |      |
| საწესდებო კაპიტალი                         |          | 1 080 758        |      |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)  |          | 721 897          |      |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                        |          | <b>1 802 655</b> |      |
| <b>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</b>       |          | <b>1 839 055</b> |      |

დირექტორი:

ზურაბ კაცია

მთავარი ბუღალტერი:

სოფიო მამულაიძე

შპს აუტოსტრას მენეჯმენტ გრუპი

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის დასრულებული წლისათვის  
(ლარში)

|                                 | შენიშვნა          | 2021             |
|---------------------------------|-------------------|------------------|
| შემოსავალი                      |                   | 6 375 696        |
| <b>საერთო ომოგება</b>           |                   | <b>6 375 696</b> |
| სხვა შემოსავლები                |                   | 42 641           |
| ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი | <a href="#">6</a> | (5 548 987)      |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>        |                   | <b>869 350</b>   |
| ფინანსური შემოსავალი            |                   |                  |
| წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება   |                   | (147 453)        |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>       |                   | <b>721 897</b>   |
| მოგების გადასახადი              |                   |                  |
| <b>წმინდამოგება</b>             |                   | <b>721 897</b>   |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი</b> |                   | <b>721 897</b>   |

დირექტორი:

ზურაბ კაცია

მთავარი ბუღალტერი:

სოფიო მამულაიძე

შპს აუტოსტრას მენეჯმენტ გრუპი

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის დასრულებული წლისათვის  
(ლარში)

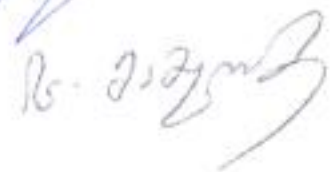
|                                 | შენიშვნა | 2021             |
|---------------------------------|----------|------------------|
| შემოსავალი                      |          | 6 375 696        |
| <b>საერთო მოგება</b>            |          | <b>6 375 696</b> |
| სხვა შემოსავლები                |          | 42 641           |
| ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი | 6        | (5 548 987)      |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>        |          | <b>869 350</b>   |
| ფინანსური შემოსავალი            |          | (147 453)        |
| წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება   |          | 721 897          |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>       |          |                  |
| მოგების გადასახადი              |          | 721 897          |
| <b>წმინდამოგება</b>             |          | <b>721 897</b>   |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი</b> |          |                  |

დირექტორი:



ზურაბ კაცია

მთავარი ბუღალტერი:



სოფიო მამულაძე

შპს "აუტოსტრას მენეჯმენტ გრუპი"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება  
(ლარში)

|                                  | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | მთლიანი<br>კაპიტალი |
|----------------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>2021 წლის 1 იანვარი</b>       | <b>0</b>              | <b>0</b>                | <b>0</b>            |
| წმინდა მოგება                    | -                     | 721 897                 | 721 897             |
| სხვა სრული შემოსავალი            | -                     |                         | -                   |
| <b>პერიოდის სრული შემოსავალი</b> | <b>-</b>              | <b>721 897</b>          | <b>721 897</b>      |
| გაცემული დივიდენდი               | -                     | -                       | -                   |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა         | -                     | 1 080 785               | <b>1 080 785</b>    |
| <b>2021 წლის 31 დეკემბერი</b>    | <b>0</b>              | <b>1 802 655</b>        | <b>1 802 655</b>    |

## 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „აუტოსტრას მენეჯმენტ გრუპი“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2021 წლის 09 ივნისი საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 405466035. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, ავთო ვარაზის ქუჩა N64, ბინა N1, ბლოკი B. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: საკონსულტაციო საქმიანობები კომპიუტერული ტექნოლოგიების დარგში.

კომპანიის 100%-ის წილის მფლობელი და დირექტორია ზურაბ კაცია პნ 48001014146.

2021 წლის 31 დეკემბრის კომპანიის თანამშრომლების რაოდენობა იყო 3 (სამი)-ადამიანი.

## 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

### მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდით, საწარმო აკმაყოფილებს ფუნქციონირებადი საწარმოს მოთხოვნებს;

### მსს ფასს სტანდარტების პირველადი გამოყენება

კომპანია მსს ფასს სტანდარტებზე გადავიდა დაფუძნებისთანავე, კომპანიის წარადგენს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, 2021 წლის 09 ივნისიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით. წლის კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგებას, ასევე შესაბამის ახსნა განმარტებით შენიშვნებს;

### შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

### **(ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი**

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლითი კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2021 წლის 31 დეკემბერს და 2020 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

### **საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი**

| პერიოდი       |      |      |    | დოლარი | ევრო   |
|---------------|------|------|----|--------|--------|
| კურსი         | 2020 | წლის | 31 | 3.0976 | 3.5040 |
| დეკემბრისთვის |      |      |    |        |        |
| კურსი         | 2021 | წლის | 31 | 3.2766 | 4.0233 |
| დეკემბრისთვის |      |      |    |        |        |

### **ძირითადი სააღრიცხვ ოპოლიტიკები:**

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკები ეხება წარდგენილ ყველა წელს, თუ განსხვავებული არ არის განცხადებული.

### **ტერმინების განმარტებები:**

#### **ფული და ფულის ეკვივალენტები**

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

### **ძირითად ისაშუალებები**

### თავდაპირველი აღიარება დაშეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

### ა) შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

### ბ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის მიხედვით;

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

| ძირითადი საშუალების<br>ჯგუფი | სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები) |
|------------------------------|--------------------------------------|
| 0                            | 0                                    |

|                       |   |
|-----------------------|---|
| არამატერიალური აქტივი | 0 |
|-----------------------|---|

## არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენენ სააღრიცხვო პროგრამები (10წლიანი სასარგებლო მომსახურების ვადით). არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად აღიარებულია თვითღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ნებისმიერი დაგროვილი ამორტიზაციის და გაუფასურების ზარალის თანხით. არამატერიალური აქტივები ამორტიზდება წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

## აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გატესტვა გაუფასურებაზე, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება აქტივის საბალანსო ღირებულება, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში

## სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსოსხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვაშემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

## გადაფარვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები არის გადაფარული და ნეტო თანხითაა წარმოდგენილი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ როდესაც, არის კანონიერი უფლება, რომ აგრეგირდეს აღიარებული თანხები და არის განზრახვა წარდგენილ იქნეს ნეტო თანხით ან გაიყიდოს აქტივი და დაიფაროს ვალდებულება ერთდროულად.

## დაბეგვრა

საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან.

კომპანიის მიმდინარე გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

### **ამონაგების აღიარება**

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, დაასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დაკმაყოფილებულად, როდესაც პროდუქცია გადაეცემა მყიდველს.

თუ ამონაგები უკვე ასახულია და ამის შემდეგ საეჭვო გახდა თანხის მიღება, ამოსაღები თანხა აისახება როგორც ხარჯი და არა როგორც თავდაპირველად აღიარებული ამონაგების თანხისკ ორექტირება.

### **ხარჯების აღიარება**

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან.

მოგება–ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაშია აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვიტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

### **სახელფასო განაცემები**

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება ადარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

### **საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები**

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას

იდლევიანკომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

### **ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები**

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი.

ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუკომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმპერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ქონდა შეფასების ცვლილებას.

ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობებთან. ვალდებულება კი წარმოადგენს კომპანიის მიმდინარე დავალიანებას, რომელიც წარმოიშვა წარსული მოვლენის შედეგად, და რომლის დაფარვა გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინებას.

### **მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები**

- **ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები** - ძირითად საშუალებებზე და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაშია პირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ცვლილებები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში.

- **მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხები** - კომპანია რეგულარულად აფასებს მოთხოვნებს გაუფასურებაზე. გაუფასურების ნიშნების არსებობის შემთხვევაში ხელმძღვანელობა აფასებს დებიტორული დავალიანების მომავალ ფულად ნაკადებს, ხოლო თუ საჭიროა ინდივიდუალური დებიტორის მომავალ ფულად ნაკადებს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს დებიტორის მიერ გადახდების გაუარესება, ეროვნული ან ადგილობრივი ეკონომიკური ფაქტორები, რომლებიც უარყოფით გავლენას ახდენს მასზე. ხელმძღვანელობა წარსული

გამოცდილების საფუძველზე აფასებს მოთხოვნების გაუფასურებას. მომავალი ფულადი ნაკადების მოცულობის და დროში განაწილების შეფასების მეთოდოლოგია ხელმძღვანელობის მიერ გადაიხედება პერიოდულად, რათა შემცირდეს სხვაობა შეფასებულ და ფაქტიურ დანაკარგებს შორის.

• **სასამართლო დავები** - კომპანია ანარიცხს სასამართლო დავებთან დაკავშირებით აღიარებს მხოლოდ მაშინ, როდესაც ადგილი აქვს მიმდინარე ვალდებულებას, რომელიც წარსულში მომხდარი ქმედების შედეგია, მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიისგან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ განსაზღვრა. იქ, სადაც რომელიმე კრიტერიუმში არ კმაყოფილდება, პირობითი ვალდებულება შეიძლება იქნას გაშიფრული ფინანსური ანგარიშგების ინფორმაციის განმარტებით შენიშვნებში. ნებისმიერი პირობითი ვალდებულების დადგომას, რომლის აღიარება ან გაშიფვრა ფინანსური ინფორმაციაში ჯერ არ მომხდარა, შეიძლება ქონდეს არსებითი გავლენა ფინანსურ ინფორმაციაზე. აქედან გამომდინარე კომპანიის ხელმძღვანელობისგან აღნიშნული ფაქტი მოითხოვს მნიშვნელოვან შეფასებებს არსებულ თუ მომავალ სასამართლო დავებთან დაკავშირებით. კომპანია განიხილავს ყოველ მიმდინარე სასამართლო დავას და აფასებს მის შედეგებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის, რათა განსაზღვროს საჭიროა თუ არა შესაბამისი ანარიცხის შექმნა. შეფასების დროს გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: დავის ხასიათი, მომჩივანია თუ მოპასუხე, სასამართლო პროცესის მიმდინარეობა და პოტენციური ზარალის დონე, იურისტების მიმოხილვა და რჩევები, გამოცდილება მსგავსი შემთხვევებიდან და სხვა. 2018 წლის 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ აქვს სასამართლო დავა.

#### შენიშვნა 1 - ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

| ლარში           | 2021 წლის 31<br>დეკემბერი |
|-----------------|---------------------------|
| ფული სალაროში   | 0                         |
| ფული საბანკო    |                           |
| ანგარიშებზე     | 251 450                   |
| <b>სულ ჯამი</b> | <b>251 450</b>            |

#### შენიშვნა 2 -სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები

| ლარში                               | 2021 წლის<br>31 დეკემბერი |  |
|-------------------------------------|---------------------------|--|
| სავაჭრო დებიტორული<br>დავალიანებები | 1 480 222                 |  |
| სხვა                                |                           |  |
| მოკ.ვადი.მოთხოვნები                 |                           |  |
| <b>სულ ჯამი</b>                     | <b>1 480 222</b>          |  |

შენიშვნა 3 - სხვა აქტივები

| ლარში                              | 2021 წლის 31<br>დეკემბერი |  |
|------------------------------------|---------------------------|--|
| სხვა აქტივი                        | 107 383                   |  |
| წინასწარ გადახდილი<br>გადასახადები |                           |  |
| <b>სულ ჯამი</b>                    | <b>107 383</b>            |  |

შენიშვნა 4 - ძირითადი საშუალებები

|                                | კომპიუტერული ტექნიკა | ჯამი |
|--------------------------------|----------------------|------|
| ლარში                          |                      |      |
| 2021 წლის საწყისი მდგომარეობით | 0                    | 0    |
| შესყიდვა                       | 0                    | 0    |
| გასვლა                         |                      | -    |
| 2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით   | 0                    | 0    |
|                                |                      |      |
|                                |                      |      |
|                                |                      |      |
| 2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით   |                      |      |
|                                |                      |      |
| <i>საბალანსო ღირებულება</i>    |                      |      |
| 2021 წლის საწყისი              | 0                    | 0    |
| 2021 წლის ბოლოს                | 0                    | 0    |

შენიშვნა 4 - არამატერიალური  
აქტივები

არამატერიალური აქტივი

ლარი

2020 წლის საწყისი

შემოსავლა

გასვლა

2020 წლის ბოლოს

პროგრამული უზრუნველყოფა

ჯამი

|   |   |
|---|---|
| 0 | 0 |
| 0 | 0 |
| - | - |
| 0 | 0 |

დაგროვილი ამორტიზაცია

2021 წლის საწყისი

პერიოდისამორტიზაციისხარჯი  
გასულისდაგროვილიამორტიზაცია

2020 წლისბოლოს

დაგროვილი ამორტიზაცია

2021 წლის საწყისი

პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი  
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია

2021 წლის ბოლოს

პროგრამული უზრუნველყოფა

ჯამი

|   |   |
|---|---|
| 0 | 0 |
| 0 | 0 |
|   | - |

კომპიუტერული ტექნიკა

ჯამი

|   |   |
|---|---|
| 0 | 0 |
| 0 | 0 |
| - |   |
| 0 | 0 |

2021 წლის ბოლოს

|   |   |
|---|---|
|   |   |
|   |   |
|   | - |
| 0 | 0 |

საბალანსო ღირებულება

2021 წლის საწყისი

2021 წლის ბოლოს

|   |   |
|---|---|
| 0 | 0 |
| 0 | 0 |

შენიშვნა 5 - სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ლარში

2021 წლის 31  
იანვარი

|                       |               |  |
|-----------------------|---------------|--|
| სავაჭრო ვალდებულებები | 36 400        |  |
| სხვა ვალდებულებები    |               |  |
| <b>სულ ჯამი</b>       | <b>36 400</b> |  |

## შენიშვნა 6 - ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

| ლარი                          | 2021 წლის 31<br>დ ეკემბერი |
|-------------------------------|----------------------------|
| შრომის ანაზღაურება            | (68 648)                   |
| საკონსულტაციო ხარჯი           | (1 679 429)                |
| IT მომსახურება                | (190 401)                  |
| საბროკერო მომსახურება         | (82 027)                   |
| მარკეტინგის ხარჯი             | (3 366 457)                |
| სხვა ადმინისტრაციული<br>ხარჯი | (162 025)                  |
| <b>სულ ჯამი</b>               | <b>(5 548 987)</b>         |

## პირობითი ვალდებულება

კომპანიის წინააღმდეგ არანაირი სარჩელის წარმოება არ მიმდინარეობს;  
საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2021 წელს საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მოვლენებს ადგილი არ ქონია;

## ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება გამოსაცემად  
დამტკიცებულია 2022 წლის 30 სექტემბრი.

დირექტორი: ზურაბ კაცია

**შენიშვნა 6 - ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი**

| ლარი                          | 2021 წლის 31<br>დეკემბერი |
|-------------------------------|---------------------------|
| შრომის ანაზღაურება            | (68 648)                  |
| საკონსულტაციო ხარჯი           | (1 679 429)               |
| IT მომსახურება                | (190 401)                 |
| საბროკერო მომსახურება         | (82 027)                  |
| მარკეტინგის ხარჯი             | (3 366 457)               |
| სხვა ადმინისტრაციული<br>ხარჯი | (162 025)                 |
| <b>სულ ჯამი</b>               | <b>(5 548 987)</b>        |

**პირობითი ვალდებულება**

კომპანიის წინააღმდეგ არანაირი სარჩელის წარმოება არ მიმდინარეობს;  
საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2021 წელს საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მოვლენებს ადგილი არ ქონია;

**ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება**

კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება გამოსაცემად  
დამტკიცებულია 2022 წლის 30 სექტემბერი.

დირექტორი: ზურაბ კაცია

