

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	216409	160845	255428	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	206304	2091113	3202928	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	2475471	220142	2353706	3.2
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები	440000			
მარაგები	1868372	2622430	1956910	
მ.შ. - მზა პროდუქცია				
- სხვა	1868372	2622430	1956910	3.3
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	43062	33893	33893	
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	1743	2124	2484	
ძირითადი საშუალებები	106179	172488	256877	3.4
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიაში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	4917540	5303035	8062226	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	18229			
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი				
სავაჭრო ვალდებულებები	283168	689038	3317741	
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	10091	3448	436	3.5
საგადასახადო ვალდებულებები	92842	41162	97991	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	64546	64625	126139	3.6
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები	468876	798273	3542307	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	4448664	4504762	4519919	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	4448664	4504762	4519919	3.9
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4917540	5303035	8062226	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4369618	5128423	7802865	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	468876	798273	3542307	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 08.12.2022 წ.

დირექტორი: _____

არტაკ ხაჩატრიანი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2021	2020	
ნეტო ამონაგები	5915196	5169326	3.7
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	5915196	5169326	
- მომსახურების გაწევიდან			
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება	-4007151	-3791763	3.7
საერთო მოგება	1908045	1377563	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-523515	-402459	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-73871	-90270	
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი	-697541	-289948	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-365933	-287332	3.8
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1660860	-1070009	
საოპერაციო მოგება	247185	307554	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	-54682	180204	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	26342	38573	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	218845	526331	
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	218845	526331	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	218845	526331	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4504762	4519918	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-274891	-341487	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-52		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4448664	4704762	3.9

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 08.12.2022 წ.

დირექტორი: _____ არტაკ ხაჩატრიანი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს "BALDOSI"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

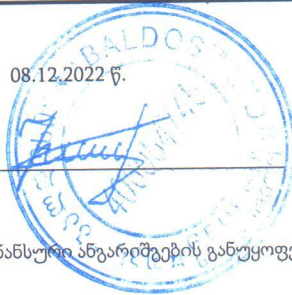
	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2021	2020
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	768824	305944
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-447182	-6241
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-261146	-394698
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	60496	-94995
სავალუტო კურსის ეფექტი	-4932	412
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	160845	255428
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	216409	160845

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 08.12.2022 წ.

დირექტორი: _____

არტაკ ხაჩატრიანი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



შპს „BALDOSI“

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	216409	160845	255428	3,1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	206304	2091113	3202928	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	2475471	220142	2353706	3,2
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები	440000			
მარაგები	1868372	2622430	1956910	
მ.შ. - მზა პროდუქცია				
- სხვა	1868372	2622430	1956910	3,3
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	43062	33893	33893	
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	1743	2124	2484	
ძირითადი საშუალებები	106179	172488	256877	3,4
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	4917540	5303035	8062226	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	18229			
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი				
სავაჭრო ვალდებულებები	283168	689038	3317741	
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	10091	3448	436	3,5
საგადასახადო ვალდებულებები	92842	41162	97991	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	64546	64625	126139	3,6
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები	468876	798273	3542307	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	4448664	4504762	4519919	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	4448664	4504762	4519919	3,9
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4917540	5303035	8062226	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4369618	5128423	7802865	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	468876	798273	3542307	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 08.12.2022 წ.

დირექტორი:

არტაკ ხაჩატრიანი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს "BALDOSI"

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2021	2020	
ნეტო ამონაგები	5915196	5169326	3,7
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	5915196	5169326	
- მომსახურების გაწევიდან			
- სამშენებლო ხელშეკრულებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება	-4007151	-3791763	3,7
საერთო მოგება	1908045	1377563	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-523515	-402459	
ცვლელ/ამორტიზაციის ხარჯი	-73871	-90270	
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1063474	-777280	3,8
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1660860	-1270009	
საოპერაციო მოგება	247185	107554	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით გაჭრ. და საავალ. სახ. გადაფ.	-54682	180204	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	26342	38573	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	218845	326331	
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	218845	326331	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მკაჯ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	218845	326331	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4504762	4519918	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-274891	-341487	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-52		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4448664	4504762	3,9

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 08.12.2022 წ.

დირექტორი:

არტაკ ხაჩატრიანი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არიხ წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს "BALDOSI"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2021	2020
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	768824	305944
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-447182	-6241
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-261146	-394698
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	60496	-94995
სავალუტო კურსის ეფექტი	-4932	412
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	160845	255428
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	216409	160845

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 08.12.2022 წ.

დირექტორი:

არტაკ ხაჩატრიანი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.



2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „BALDOSI“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას. კომპანია დარეგისტრებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად 2011 წლის 19 სექტემბერს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 406054745, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი, აეროპორტის დასახლება, კორპ N130, ბინა N12. ფაქტობრივი მისამართი: თბილისი, პეკინის გამზ N4.

კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის მფლობელი არის: შპს „BALDI CYPRUS HOLDING“, 309051 - 100% წილის მფლობელი.

1.3. კომპანიის დირექტორი არის: ნორაირ გევორგიანი, სომხეთი (პ/ნ AK 0446790).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა ფეხსაცმლით და აქსესუარებით საცალო ვაჭრობა ბრენდირებულ მაღაზიებში.

1.5. კომპანია საანგარიშგებო პერიოდში ეკონომიკურ საქმიანობას ახორციელებდა ლოკაციის 4 ადგილიდან (თბილისში).

1.6. კომპანიას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს მეკავშირე საწარმო.

1.7. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და

აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

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. 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული

დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

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 დაანგარიშდება 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 ჩამოწრა 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 სალაროში და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი (გაუფასურების ზარალის გამოკლებით).

ასევე, თვითღირებულების მოდელი (თვითღირებულება, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით) გამოიყენება მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციებისთვის.

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 ნარჩენ (სალიკვიდაციო) ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი

კომპიუტერული ტექნიკა - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 5 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2 წელი.

დ) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- 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%.

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 კორექტირების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.7. 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, 2023 წლის 1 იანვრიდან შედის ძალაში). 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).

2017-2021 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის სამუშაო ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.0976ლარი; 1 EUR=3.5040 ლარი.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი; 1 EUR=4.0233 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2021 წელს: 1 USD=3.2170 ლარი; 1 EUR=3.8152 ლარი.

2020 წელს: 1 USD=3.0937 ლარი; 1 EUR=3.5395 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2020 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში	48204	4930	17064
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	118935	154961	235128
აშშ დოლარი საბანკო ანგარიშებზე	49270	954	3236
სულ:	216409	160845	255428

3.2. გადახდილი ავანსები და გაცემული სესხები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2020 მდგომარეობით
მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	2473353	220177	2353731
მისაღები პროცენტები	2118	2250	2250
სულ:	2475471	222427	2355981

3.3. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2020 მდგომარეობით
გასაყიდი საქონელი	1866064	2610339	1945698
სხვა მარაგი	2308	12091	11211
სულ:	1868372	2622430	1956909

3.4. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეო ბით	2021 წელი ზრდა ან შემცირ ება	2021 წელი დარიცხუ ლი ცვეთა	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეო ბით	2020 წელი ზრდა ან შემცირ ება	2020 წელი დარიცხუ ლი ცვეთა	ნაშთი 01.01.2020 მდგომარეო ბით
--	---	---	--	---	---	--	---

კომპიუტერე ბი და აღჭურვილო ბა	8635		4698	13333		4698	18031
ოფისის აღჭურვილო ბა	11518	6809	7411	12120	1556	8347	18911
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	0		2154	2154		11117	13271
სატრანსპორ ტო საშუალებებ ი	3135		1017	4152	5085	2193	1260
სხვა ამორტიზირ ებადი ძირითადი საშუალებებ ი	80748		51150	131898		50322	182220
მცირეფასიან ი ძირითადი საშუალებებ ი	2143	373	7061	8831		14354	23184
სულ:	106179	7182	73491	172488	6641	91031	256877

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

3.5. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2020 მდგომარეობით
საპენსიოს ვალდებულება	10091	3448	436
სულ:	10091	3448	436

3.6. მიმდინარე სასესიო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2020 მდგომარეობით
მიმდინარე მოკლევადიანი სესხი			
სესხის პროცენტი	64546	64625	126139
სულ:	64546	64625	126139

3.7. ნეტო ამონაგები

	2021 წელი	2020 წელი
საქონლის რეალიზაცია	5915196	5169326
სხვა შემოსავალი		
საქონლის თვითღირებულება	-4007151	-3791763
სულ:	1908045	1377563

3.8. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები (გარდა სხვა მუხლებში განცალკევებულად ასახული შრომის ანაზღაურების, იჯარის, პროცენტების, ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯებისა):

	2021 წელი	2020 წელი
რეკლამის ხარჯები	(66186)	(58 659)
მიწოდების სხვა ხარჯები	(82624)	(57 629)
გაზის წყლის და ელექტრო ენერგიის ხარჯები	(40373)	(24 344)
კომპიუტერის ხარჯები	(224)	(76)
კომუნიკაციის ხარჯები	(11 113)	(11 204)
დაცვის მომსახურების ხარჯები	(21650)	(18436)
საკანცელარიო ხარჯები	(823)	(408)
საგადასახადო ხარჯები	(1405)	(2147)
საბანკო ხარჯები	(77917)	(76971)
საკონსულტაციო ხარჯები	(28209)	(24222)
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(35409)	(13236)
სულ:	-365933	-287332

3.9. საკუთარი კაპიტალი:

	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2020 მდგომარეობით
გაუნაწილებელი მოგება	4448664	4504762	4519918
სულ:	4448664	4504762	4519918

3.10. სასამართლო დავები:

კომპანიას 2021 წლის განმავლობაში მნიშვნელოვანი სახის სასამართლო დავები არ ჰქონდა.

3.11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2020-2022 წლებში ადგილი ჰქონდა შემდეგ მნიშვნელოვან მოვლენას: მსოფლიო მასშტაბით, გავრცელდა ახალი კორონავირუსი COVID-19, რაც მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციის მიერ 2020 წლის 11 მარტს, გამოცხადებულ იქნა პანდემიად. ეს ვითარება გაგრძელდა 2021 წელს და 2022 წელსაც. 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღისათვის, პანდემიის მასშტაბები შემცირებულია, მაგრამ სრულად დამარცხებული არ არის.

შექმნილი სიტუაციის მიუხედავად, კომპანიას ფინანსური სირთულეები არ შექმნია და კომპანია უწყვეტ და ჩვეულებრივ რეჟიმში აგრძელებდა ფუნქციონირებას.

2022 წლის 1 იანვრიდან 30 სექტემბრამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში სხვა საყურადღებო მოვლენები, რომელიც გამოიწვევდა ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას, არ მომხდარა.

3.12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოსაცემად ნებადართულია 2022 წლის 30 სექტემბერს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.