

„არესემ საქართველო“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

ფინანსური ანგარიშგება - 31 დეკემბერი 2021

შპს „არესემ საქართველო“

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ქართულ ლარში



მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	1
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	3
განმარტებითი შენიშვნები	5-12

შპს „არესემ საქართველო“
 მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
 ქართულ ლარში



	შენიშვნა	ინდივიდუალური		კონსოლიდირებული	
		2021	2020	2021	2020
ამონაგები					
შემოსავალი მომსახურების განწევრიდან	4	3,036,268	2,572,410	4,671,565	3,713,315
განწეული მომსახურების თვითღირებულება	4	(2,405,123)	(2,268,444)	(3,656,667)	(2,958,187)
საერთო მოგება		631,145	303,966	1,014,898	755,128
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები					
საპროცენტო ხარჯი	5	(520,256)	(422,061)	(1,141,995)	(719,439)
		(33,644)	(24,230)	(93,059)	(24,230)
საოპერაციო მოგება		77,245	(142,325)	(220,155)	11,459
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	5	11,295	(220,699)	11,295	(220,699)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადამდე		88,540	(363,024)	(208,860)	(209,240)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-	-	-
წმინდა მოგება/(ზარალი)		88,540	(363,024)	(208,860)	(209,240)
სხვა სრული შემოსავალი		-	-	-	-
სულ სრული შემოსავალი		88,540	(363,024)	(208,860)	(209,240)
მოგება განკუთვნილი დედა კომპანიისთვის:					
მოგება/(ზარალი) განკუთვნილი დედა კომპანიის მფლობელთათვის		-	-	(60,160)	(286,132)
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის		-	-	(148,700)	76,892

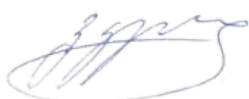
დირექტორი:

გიორგი კვინიკაძე

	შენიშვნა	ინდივიდუალური		კონსოლიდირებული	
		31-დეკ-2021	31-დეკ-2020	31-დეკ-2021	31-დეკ-2020
აქტივები					
მოკლევადიანი აქტივები					
ფული და ფულის ექვივალენტები	6	16,100	12,600	77,450	214,592
მოთხოვნები	7	154,916	179,269	533,930	453,601
გადახდილი ავანსები		57,583	86,516	58,498	86,529
მარაგები		-	-	48,930	35,457
სხვა მიმდინარე აქტივები		896	501	128,678	501
სულ მოკლევადიანი აქტივები		229,495	278,886	847,486	790,680
გრძელვადიანი აქტივები					
სხვა არამატერიალური აქტივები		86,030	9,001	86,030	9,001
ძირითადი საშუალებები	9	386,750	217,014	425,701	249,047
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	8	354,856	254,194	201,249	199,464
სულ გრძელვადიანი აქტივები		827,636	480,209	712,980	457,512
სულ აქტივები		1,057,131	759,095	1,560,466	1,248,192
ვალდებულებები					
მოკლევადიანი ვალდებულებები					
სავაჭრო ვალდებულებები	11	599,871	401,371	934,816	719,640
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		258,818	379,037	493,394	418,205
საგადასახადო ვალდებულებები		100,468	107,515	137,107	140,883
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	11	959,157	887,923	1,565,317	1,278,728
გრძელვადიანი ვალდებულებები					
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		215,702	227,960	215,702	227,960
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		215,702	227,960	215,702	227,960
სულ ვალდებულებები		1,174,859	1,115,883	1,781,019	1,506,688
საკუთარი კაპიტალი					
მფლობელთა კაპიტალი		135,000	135,000	135,000	135,000
დაგროვილი ზარალი		(403,248)	(491,788)	(531,464)	(471,305)
გადაფასების რეზერვი		150,520	-	150,520	-
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი		-	-	(245,944)	(336,305)
არამაკონტროლებელი წილი		-	-	25,391	77,809
სულ საკუთარი კაპიტალი		(117,728)	(356,788)	(220,553)	(258,496)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,057,131	759,095	1,560,466	1,248,192

დირექტორი:

გიორგი კვინიკაძე



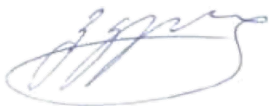
ინდივიდუალური

	მფლობელთა კაპიტალი	რეზერვი	დაგროვილი ზარალი	სულ
2020 წლის 1 იანვარი	135,000	-	(128,764)	6,236
კაპიტალის ცვლილება	-	-	-	-
წმინდა მოგება	-	-	(363,024)	(363,024)
2020 წლის 31 დეკემბერი	135,000	-	(491,788)	(356,788)
კაპიტალის ცვლილება	-	-	-	-
წმინდა მოგება	-	-	88,540	88,540
გადაფასების რეზერვი	-	150,520	--	150,520
2021 წლის 31 დეკემბერი	135,000	150,520	(403,248)	(117,728)

კონსოლიდირებული

	მფლობელთა კაპიტალი	რეზერვი	დაგროვილი ზარალი	სულ
01 იანვარი 2020	135,000	-	(185,173)	(50,173)
კაპიტალის ცვლილება	-	-	-	-
წმინდა მოგება	-	-	(286,132)	(286,132)
არამაკონტროლებელი წილი	-	-	77,809	77,809
31 დეკემბრის 2020	135,000	-	(393,496)	(258,496)
კაპიტალის ცვლილება	-	-	-	-
წმინდა მოგება	-	-	(60,160)	(60,160)
არამაკონტროლებელი წილი	-	-	(52,417)	(52,417)
გადაფასების რეზერვი	-	150,520	-	150,520
31 დეკემბრის 2021	135,000	150,520	(506,073)	(220,553)

დირექტორი:
გიორგი კვინიკაძე



შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „არესემ საქართველო“ (შემდგომში - „დედა კომპანია“) დაფუძნებულია 2008 წლის 8 მაისს. კომპანია დარეგისტრირებულია „მენარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის მე-4 პუნქტის თანახმად. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს აუდიტორული, ბუღალტრული, საშემფასებლო საკონსულტაციო მომსახურების გაწევა. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის 100 %-იან მფლობელს წარმოადგენს გიორგი კვინიკაძე.

დედა კომპანია ფლობს შემდეგ შვილობილ კომპანიებს:

სახელწოდება	საქმიანობის ქვეყანა	მფლობელობა (%)		კონსოლიდირებული	საქმიანობის ტიპი
		2021	2020		
შპს "კაპტო დიზაინი"	საქართველო	50%	50%	არა	დიზაინი
შპს "კაპტო არბიტრაჟი"	საქართველო	93%	93%	არა	უმოქმედო
შპს "კაპტო აი ბი სი"	საქართველო	100%	100%	არა	უმოქმედო
შპს "კაპტო რეალთი"	საქართველო	100%	100%	არა	უმოქმედო
შპს „კაპტო ბი ემ ჯი“	საქართველო	50%	50%	კი	საკონსულტაციო
შპს „არესემ საქართველო მენეჯმენტი და კონსალტინგი“	საქართველო	100%	100%	არა	უმოქმედო
შპს "არესემ საქართველო სოლუშენს"	საქართველო	51%	51%	კი	საკონსულტაციო

ჯგუფი იკონსოლიდირებს მხოლოდ შპს „არესემ საქართველო სოლუშენს“-ს და შპს „კაპტო ბი ემ ჯი“-ს ფინანსურ მაჩვენებლებს, რადგან სხვა კომპანიებზე არ ფლობს კონტროლს.

შენიშვნა 2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების, ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („მსს ფასს სტანდარტები“) შესაბამისად.

კონსოლიდაციის საფუძვლები

შვილობილი კომპანიები, ანუ საწარმოები, რომლებიც ჯგუფის მიერ კონტროლდება, კონსოლიდირებულია. კონტროლი მიიღწევა მაშინ, როდესაც კომპანია იღებს, ან აქვს უფლება მიიღოს, ცვლადი უკუგება ინვესტიციის ობიექტისგან და აქვს უნარი, გავლენა მოახდინოს უკუგებაზე ინვესტიციის ობიექტზე ზემოქმედებით. კერძოდ, კომპანია აკონტროლებს ინვესტიციის ობიექტს მხოლოდ მაშინ, როდესაც:

- აქვს გავლენა ინვესტიციის ობიექტზე (ანუ არსებული უფლებები, რომლებიც მას აძლევს საშუალებას წარმართოს ინვესტიციის ობიექტის შესაბამისი საქმიანობა);
- იღებს, ან უფლება აქვს მიიღოს ინვესტიციის ობიექტში თავისი მონაწილეობიდან ცვლადი უკუგება;

- შეუძლია უკუგებაზე ზემოქმედება ინვესტიციის ობიექტზე თავისი გავლენის გამო

გავრცელებული მოსაზრებით, ხმის უფლების მქონე აქციების უმრავლესობა კონტროლის უფლებას იძლევა. ამ მოსაზრების შესაბამისად, თუ ჯგუფი ინვესტიციის ობიექტში არ ფლობს აქციების საკონტროლო პაკეტს ან სხვა მსგავს უფლებებს, ჯგუფი ითვალისწინებს ყველა აქტუალურ ფაქტსა და გარემოებას ინვესტიციის ობიექტზე გავლენის შეფასებისას, მათ შორის:

- სახელშეკრულებო გარიგებას (გარიგებები) ინვესტიციის ობიექტში ხმის უფლების მქონე სხვა პირებთან;
- სხვა სახელშეკრულებო გარიგებებიდან მიღებულ უფლებებს;
- ჯგუფის ხმის უფლებებს და პოტენციურ ხმის უფლებებს.

შვილობილი კომპანიები კონსოლიდირდება იმ თარიღიდან, როდესაც კონტროლი გადაეცემა მშობელ კომპანიას და მათი კონსოლიდაცია წყდება იმ თარიღიდან, როდესაც წყდება კონტროლი. ჯგუფის ყველა შიდა გარიგება, ნაშთები და არარეალიზებული მოგება ჯგუფის კომპანიებს შორის შემდგარი გარიგებებიდან სრულად გაიქვითება; ასევე გაიქვითება არარეალიზებული ზარალი ამ გარიგებებიდან გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც გარიგება ასახავს გადაცემული აქტივის გაუფასურებას. საჭიროების შემთხვევაში, შვილობილი კომპანიების სააღრიცხვო პოლიტიკა შეცვლილია ჯგუფის მიერ მიღებულ პოლიტიკასთან შესაბამისობის უზრუნველყოფის მიზნით.

შვილობილი კომპანიის საკუთარ კაპიტალში წილის შეცვლა, კონტროლის შეცვლის გარეშე წილობრივი გარიგების სახით აღირიცხება. ზარალი მიეკუთვნება არასაკონტროლო წილს მაშინაც კი, თუ ეს ბალანსის დეფიციტს იწვევს.

თუ მშობელი კომპანია კარგავს კონტროლს შვილობილ კომპანიაზე, იგი ჩამოწერს შვილობილი კომპანიის აქტივებს (გუდილის ჩათვლით) და ვალდებულებებს, ნებისმიერი არასაკონტროლო წილის საბალანსო ღირებულებას, კუმულაციურ საკურსო სხვაობას, რომელიც კაპიტალშია აღრიცხული; აღიარებს მიღებული ანაზღაურების თანხის სამართლიან ღირებულებას, ნებისმიერი შენარჩუნებული ინვესტიციის და მოგებაში ან ზარალში ნებისმიერი ზედმეტობის ან დეფიციტის სამართლიან ღირებულებას და ახდენს მანამდე სხვა სრულ შემოსავალში აღიარებულ კომპონენტებში მშობელი კომპანიის წილის რეკლასიფიკაციას მოგებაში ან ზარალში.

შემოსავლის და ხარჯის აღიარება

(ა) შემოსავალი მომსახურების განწევიდან

მომსახურების განწევიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება შესრულებული ოპერაციის შესრულების სტადიის მიხედვით, თუ დაკმაყოფილებულია ყველა შემდეგი პირობა:

- შემოსავლის ოდენობის განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ;
- მოსალოდნელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის ან მომსახურების პოტენციალის შემოსვლა ერთეულში;
- შესაძლებელია მომსახურების განწევის ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო თარიღისთვის;
- შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესრულებისთვის საჭირო დანახარჯების საიმედოდ შეფასება

(ბ) შემოსავალი იჯარებიდან

შემოსავლები იჭარიდან წარმოადგენს ფართის გაქირავებით მიღებულ შემოსავლებს და აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რომელიც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები განეწესებება აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

საოპერაციო იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად თუ იგი არ ითვალისწინებს აქტივის ფლობასთან დაკავშირებული ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას მეიჯარიდან მოიჯარესთვის. საიჯარო გადასახდელები აღიარდება პერიოდის ხარჯად წრფივი მეთოდით იჯარის ვადის განმავლობაში.

ფინანსური იჯარა

იჯარა, რომელიც გულისხმობს საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული პრაქტიკულად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. მოიჯარის მიერ იჯარის ვადის განმავლობაში საიჯარო აქტივის გამოყენების უფლებისთვის მეიჯარისთვის განხორციელებული გადახდები, გარდა ცვლადი საიჯარო გადახდებისა.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიას სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი („ლარი“). უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები თავდაპირველად აღიარდება სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციის განხორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშგებო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსები:

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბერს	3.2766	4.0233
გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბერს	2.8677	3.2095

ფინანსური ინსტრუმენტები

მიღებული სესხები

მიღებული სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (რაც მოიცავს გარიგების ხარჯებს) და შემდგომში იზომება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური პროცენტის მეთოდის გამოყენებით.

საპროცენტო ხარჯები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ დანახარჯებში, როდესაც გაწეული იქნა.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ეკვივალენტებს. ფული და ფულადი ეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ინვესტიცია შვილობილში და მეკავშირე კომპანიებში

ინვესტიციები შვილობილში პოლიტიკა: “ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში აღირიცხება თვითღირებულებით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება ინვესტიციის გაუფასურებაზე შემოწმება. დივიდენდები შვილობილი და მეკავშირე კომპანიებიდან აღიარდება ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, როცა მტკიცდება კომპანიის უფლება, მიიღოს აღნიშნული დივიდენდი”

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან.

საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიკურობიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

საწესდებო კაპიტალი და გადასახდელი დივიდენდები

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიას დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. გასაცემი დივიდენდების ვალდებულება აღიარდება იმ საანგარიშგებო წელს, როდესაც ხდება მათი გამოცხადება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთას, ასევე, არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების რეზერვს შორის სხვაობით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივებზე, მოხმარებული ნაწილის ღირებულების შემცირებით, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. შენობებზე 5% ის ოდენობით, სატრანსპორტო საშუალებებსა და ტექნიკაზე - წლიური 10%-დან 20%-მდე, ხოლო საოფისე აღჭურვილობაზე - წლიური 15%-დან 20%-მდე განაკვეთი.

ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს კომპანია გადახედავს აქტივების საბალანსო ღირებულებებს, რომ განსაზღვროს, არსებობს თუ არა ამ აქტივების გაუფასურების ნიშნები. ასეთი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში, ფასდება ამ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება იმისათვის, რომ განისაზღვროს გაუფასურების ზარალის მასშტაბი.

არამატერიალური აქტივები

ორგანიზაციის არამატერიალურ აქტივებს აქვს განსაზღვრული სასარგებლო გამოყენების ვადა და უმთავრესად მოიცავს პროგრამულ უზრუნველყოფებს

პროგრამულ უზრუნველყოფებს ერიცხება ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით გამოყენებით, წლიური 10-15 ოდენობით.

მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდი. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან და მის არსებულ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. დასრულებულ და მიმდინარე პროექტების ღირებულება მოიცავს სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულებას, პირდაპირ სახელფასო და სხვა ხარჯებს გარდა მიღებული სესხებისა.

შენიშვნა 3. მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები

ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის ხელმძღვანელობას არ დასჭირვებია გაეკეთებინა მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები, გარდა სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვაში აღნიშნულისა (მაგალითად, შემოსავლის აღიარება, ცვთის და ამორტიზაციის ნორმების განსაზღვრა, უიმედო ვალების ანარიცხის განსაზღვრა), რომლებსაც ექნებოდათ არსებითი ზეგავლენა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე, ასევე შემოსავლებსა, ხარჯებზე და განმარტებით შენიშვნებში მოცემულ სხვა ინფორმაციაზე.

შენიშვნა 4. შემოსავალი მომსახურების განწევდან და განწეული თვითღირებულება

	ინდივიდუალური		კონსოლიდირებული	
	2021	2020	2021	2020
*შემოსავალი მომსახურების განწევდან	3,020,736	2,532,887	4,656,033	3,631,717
სხვა შემოსავალი	15,532	39,523	15,532	81,598
	3,036,268	2,572,410	4,671,565	3,713,315

შემოსავალი მომსახურების განწევდან შედგება: ფინანსური აუდიტი, ქონების შეფასება, ბუღალტრული და საკონსულტაციო მომსახურებებისგან.

განწეული მომსახურების თვითღირებულება

	ინდივიდუალური		კონსოლიდირებული	
	2021	2020	2021	2020
შრომის ანაზღაურება პირდაპირი	2,405,123	2,268,444	2,956,403	2,715,561
ლიზენციები და მოწყობილობები	-	-	89,432	236,438
სხვა	-	-	610,831	6,188
	2,405,123	2,268,444	3,656,667	2,958,187

შენიშვნა 5. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	ინდივიდუალური		კონსოლიდირებული	
	2021	2020	2021	2020
საიტარო ქირა	157,759	127,512	174,491	156,849
სადაზღვევო ხარჯები	45,002	46,933	45,002	46,933

შპს „არესემ საქართველო“
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის
ქართულ ლარში



კომუნალური ხარჯები	55,817	40,707	68,855	63,080
ადმინისტრაციის ხელფასი	146,934	43,750	613,550	250,901
ცვეთა - ამორტიზაცია	20,259	23,945	34,445	33,762
რეკლამის ხარჯები	11,741	7,045	17,958	13,109
საქველმოქმედო ხარჯები	2,000	5,250	2,000	5,250
წარმომადგენლობითი ხარჯები	-	-	-	-
საკონსულტაციო ხარჯი	7,386	22,050	31,921	22,050
საბანკო ხარჯები	4,902	3,307	7,105	5,465
დადებითი საკურსო სხვაობები	(6,144)	(3,017)	(398)	1,683
სხვა ხარჯები	74,600	104,579	147,066	120,357
	520,256	422,061	1,141,995	719,439

სხვა არასაოპერაციო ხარჯი შეადგენს 2020 და 2021 წლის გაუთვალისწინებელ ხარჯებს და კომპენსაციებს, რომელიც გამოწვეული იყო COVID19 რეგულაციებისა და ლოკდაუნების შედეგად.

შენიშვნა 6. ფული და ფულის ექვივალენტები

	ინდივიდუალური		კონსოლიდირებული	
	31-დეკ-2021	31-დეკ-2020	31-დეკ-2021	31-დეკ-2020
ფული სალაროში	14,648	5,731	24,932	7,621
ფული ბანკში	1,452	6,869	52,518	206,971
	16,100	12,600	77,450	214,592

შენიშვნა 7. მოთხოვნები

	ინდივიდუალური		კონსოლიდირებული	
	31-დეკ-2021	31-დეკ-2020	31-დეკ-2020	31-დეკ-2020
მოთხოვნები მომსახურების განწევრიდან	154,916	179,269	533,930	453,601
	154,916	179,269	533,930	453,601

შენიშვნა 8. ინვესტიციები შვილობილ და მეკავშირე კომპანიებში

	31-დეკ-2021	31-დეკ-2020
შპს "კაპტო დიზაინი"	203,444	178,064
შპს "კაპტო არბიტრაჟი"	200	200
შპს "კაპტო აი ბი სი"	100	100
შპს "კაპტო რეალთი"	100	100
შპს "კაპტო ბი ემ ჯი"	96,282	21,000
შპს "არესემ საქართველო სოლუშენს"	54,730	54,730
	354,856	254,194

შენიშვნა 9. მფლობელთა კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი შედგება ფულადი შენატანებისგან.

შპს „არესემ საქართველო“

ფინანსური ანგარიშგება განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ქართულ ლარში



შენიშვნა 10. ძირითადი საშუალებები ინდივიდუალური

	შენიშვნები	ოფისის აღჭურვილობა	კომპიუტერული ტექნიკა	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სხვა	სულ
2020 წლის 1 იანვარი	196,390	64,671	116,099	8,348	14,821	6,247	406,576
შეძენა	-	589	10,714	-	7,047	1,231	19,581
ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-	0
2020 წლის 31 დეკემბერი	196,390	65,260	126,813	8,348	21,868	7,478	426,157
შეძენა	-	195	4,127	55,986	2,561	106	62,975
გადაფასება	107,485	-	-	-	-	-	107,485
ჩამოწერა	-	-	-	(31,848)	-	-	-31,848
2021 წლის 31 დეკემბერი	303,875	65,455	130,940	32,486	24,429	7,584	564,768
<i>დაგროვილი ცვეთა</i>							
2020 წლის 1 იანვარი	(35,111)	(51,557)	(85,399)	(7,227)	-	(6,170)	(185,464)
ცვეთის ხარჯი	(4,064)	(5,621)	(12,877)	(224)	-	(793)	(23,579)
ჩამოწერა	-	-	-	-	-	(100)	(100)
2020 წლის 31 დეკემბერი	(39,175)	(57,178)	(98,276)	(7,451)	-	(7,063)	(209,143)
ცვეთის ხარჯი	(3,861)	(3,670)	(10,275)	(2,438)	-	(16)	(20,259)
ჩამოწერა	43,036	-	-	8,348	-	-	51,384
2021 წლის 31 დეკემბერი	(0)	(60,848)	(108,551)	(1,541)	-	(7,079)	(178,018)
<i>წმინდა საბალანსო ღირებულება</i>							
2020 წლის 1 იანვარი	161,279	13,114	30,700	1,121	14,821	77	221,112
2020 წლის 31 დეკემბერი	157,215	8,082	28,537	897	21,868	415	217,014
2021 წლის 31 დეკემბერი	303,875	4,607	22,389	30,945	24,429	505	386,750

შენიშვნა 10. ძირითადი საშუალებები კონსოლიდირებული

	შენიშვნები	ოფისის აღჭურვილობა	კომპიუტერული ტექნიკა	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სხვა	სულ
2020 წლის 1 იანვარი	196,390	72,721	161,417	8,348	14,918	11,489	465,283
შეძენა	-	1,386	26,655	-	11,424	1,820	41,285
ჩამოწერა	-	-	(1)	-	-	-	-1
2020 წლის 31 დეკემბერი	196,390	74,107	188,071	8,348	26,342	13,309	506,567
შეძენა	-	1,386	26,655	-	11,424	1,820	41,285
გადაფასება	107,485	-	-	-	-	-	107,485
ჩამოწერა	-	-	(3,026)	(31,848)	-	(222)	-35,096
2021 წლის 31 დეკემბერი	303,875	76,428	208,975	32,486	28,903	13,193	663,859
დაგროვილი ცვეთა							
2020 წლის 1 იანვარი	(35,111)	(57,751)	(111,815)	(7,227)	(27)	(11,067)	-222,998
ცვეთის ხარჯი	(4,064)	(6,747)	(21,475)	(224)	(667)	(1,245)	(34,422)
ჩამოწერა	-	-	-	-	-	(100)	-100
2020 წლის 31 დეკემბერი	(39,175)	(64,498)	(133,290)	(7,451)	(694)	(12,412)	(257,520)
ცვეთის ხარჯი	(3,861)	(6,060)	(22,300)	(2,438)	(567)	(47)	(35,272)
ჩამოწერა	43,036	-	3,025	8,348	-	225	54,634
2021 წლის 31 დეკემბერი	(0)	(70,558)	(152,565)	(1,541)	(1,261)	(12,234)	(238,158)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
2020 წლის 1 იანვარი	161,279	14,970	49,602	1,121	14,891	422	242,285
2020 წლის 31 დეკემბერი	157,215	9,609	54,781	897	25,648	897	249,047
2021 წლის 31 დეკემბერი	303,875	5,870	56,410	30,945	27,642	959	425,701

შენიშვნა 11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	ინდივიდუალური		კონსოლიდირებული	
	31-დეკ-2021	31-დეკ-2020	31-დეკ-2021	31-დეკ-2020
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულება	168,229	112,043	206,114	151,364
სხვა დარიცხვები	216,068	114,919	469,130	358,551
გადასახდელი ხელფასები	215,574	174,409	259,572	209,725
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	258,818	379,037	493,394	418,205
გადასახდელი საგადასახადო ვალდებულებები	100,469	107,515	137,107	140,883
	959,157	887,923	1,565,317	1,278,728

შენიშვნა 12. პირობითი ვალდებულებები

ჯგუფი ქირაობს ფართს იჯარით, და ყოველთვიურ გადასახადს აღრიცხავს საოპერაციო ხარჯებში. ქვემოთ მოცემულია იჯარასთან დაკავშირებული საიჯარო გადასახდელები:

საოპერაციო იჯარასთან დაკავშირებული გადასახდელები პერიოდების მიხედვით

	31-დეკ-2021	31-დეკ-2020
1 წლის განმავლობაში	132,504	132,504
1 წლიდან 5 წლამდე პერიოდში	736,780	736,780
5 წლის შემდგომ პერიოდში	736,780	736,780
	1,606,064	1,606,064

შენიშვნა 13. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან მოიცავს მენეჯმენტისთვის განსაზღვრულ ანაზღაურებას

	ინდივიდუალური		კონსოლიდირებული	
	2021	2020	2021	2020
მენეჯმენტის ანაზღაურება	250,000	225,000	549,814	435,000
	250,000	225,000	549,814	435,000

შენიშვნა 14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

გვსურს თქვენი ყურადღება მივმართოთ მიმდინარე კორონავირუსის პანდემიით გამოწვეულ ეკონომიკური აქტივობის შენელებასა და მის პოტენციურ ეფექტებზე კომპანიის სამომავლო საქმიანობაზე.

კორონავირუსმა მნიშვნელოვანი ზიანი მიაყენა მრავალი ადამიანის სიცოცხლეს მთელი მსოფლიოს მასშტაბით, გამოიწვია ლოჯისტიკური ჯაჭვებისა და როგორც შიდა, აგრეთვე საგარეო მოთხოვნის მნიშვნელოვანი შემცირება, ამასთანავე ამ მოვლენამ გაზარდა სამომავლო რისკის არიდებისა და განუზღვრელობის შემცირების ტენდენციები. პანდემიასთან დაკავშირებული, არსებული, ადგილობრივი და გლობალური მოვლენების მიხედვით გავითვალისწინეთ სამომავლო რისკები ორგანიზაციისათვის. მენეჯმენტის შეფასებით პანდემიის ფონზე ჯგუფს არ შეეძინა ფუნქციონირებადობის პრობლემები და განაგრძობს ფუნქციონირებას.

**შპს „არესემ საქართველო“
ფინანსური ანგარიშგება განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ქართულ ლარში**

ჯგუფში არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ სხვა მნიშვნელოვანი მოვლენები რომლის ასახვაც იქნებოდა საჭირო განმარტებით შენიშვნებში ამ ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღისთვის.