

შპს „ლუქსი ინტერიერი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შპს "ლუქსი ინტერიერი"

ფინანსური ანგარიშგების

შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის თანხები მოცემულია

ერთეულლარში

	შენიშვნა	2022 წელი	2021 წელი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	6	575552	478 918
სავაჭრო მოთხოვნები		81591	
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	7	1324980	989 672
- სხვა			
ბიოლოგიური აქტივები			
სხვა არამატერიალური აქტივები		4754	5977
ძირითადი საშუალებები	8	550401	382 007
სულ აქტივები		2537278	1 856 574

ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	9	512448	246717
საგადასახადო ვალდებულებები	10	33494	54902
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11	457220	459940
სხვა ვალდებულებები	12	78704	170192
სულ ვალდებულებები		1081866	931751

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1453412	922823
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		1455412	924823
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2537278	1 8565874

გენერალური დირექტორი

გ.მახათაძე



შპს "ლუქსი ინტერიერი" ფინანსური ანგარიშგები საქმიანობის შესახებ 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

		საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები			
საქონლის გაყიდვიდან	13	5273673	4752737
მომსახურების გაწვიდან			
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	14	2049180	2065117
საწყისი მარაგები		989672	820028
მარაგების შესყიდვა		2369681	2225928
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები		1324980	989672
საერთო მოგება		3224493	2687620
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	15	2149528	1480487
ცვეთა და ამორტიზაცია		82519	82996
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		902652	759559
სულ საოპერაციო ხარჯები		3134699	2323042
საოპერაციო მოგება		89794	364578
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		98791	81034
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	16	164499	68651
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან			
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		353084	514263
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)			
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		924823	271793
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		177505	138767
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	17	1455412	924823

გენერალური დირექტორი

გ.მახათაძე



შპს "ლუქსი
ინტერიერი"
ფულადი მოძრაობის
შესახებ
2022 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისათვის
ერთეულლარში

		საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრების საოპერაციო საქმიანობიდან		96634	324100
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან			
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ექვივალენტებში		96634	324100
სავალუტო კურსი ეფექტი			
ფული და ფულის ექვივალენტი წლის დასაწყისში		478918	154818
ფული და ფულის ექვივალენტები წლის ბოლოს		575552	478918

გენერალური დირექტორი

გ.მახათაძე



შპს „ლუქსი ინტერიერი“
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1.1 ძირითადი ინფორმაცია და საქმიანობა

შპს „ლუქსი ინტერიერი“ -ს ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის გამოსაცემად მომზადდა დირექტორის 2023 წლის 15 სექტემბერს გადაწყვეტილების შესაბამისად.

შპს „ლუქსი ინტერიერი“ (შემდგომში „კომპანია“) საინდეფიკაციო კოდი 205097633 შეიქმნა 2005 წელს 25 ოქტომბერს, იურიდიული მისამართი: ქ.თბილისი, შოთა რუსთაველის გამზირი 1.

კომპანიის დამფუძნებელი და გენერალური დირექტორი გიორგი მახათაძე ფლობს 35% წილს და 65% ფლობელები არის აზერბაიჯანის რესპუბლიკის 3 მოქალაქე.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა საცალო ვაჭრობა საყოფაცხოვრებო ჭურჭლით, საათებით და ძვირფასეულობით ბიჟუტერიით სპეციალიზებულ მაღაზიებში.

1.2 საქართველოს ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოს ტერიტორიაზე.შესაბამისად კომპანია დამოკიდებულია საქართველოს ეკონომიკურ და ფინანსურ ბაზრებზე, რომლებიც წარმოადგენენ განვითარებადი ქვეყნის ბაზრებს. საქართველოს საგადასახადო ,სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრიტაციას და ხშირ ცვლილებას. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია გატარებული

ეკონომიკური,ფინანსური და მონეტარულ პოლიტიკაზე და ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტუკური გარემოზე. ხელმძღვანელობას არ შეუძლია შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. კომპანიის მენეჯმენტი იყენებს ყველა საჭირო ზომას, რომ შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

2.შედგენის საფუძველი

2.1 განცხადება შესაბამისობის თაობაზე და გაანგარიშების საფუძველი

კომპანიის 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) შესაბამისად. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით.

შპს „ლუქსი ინტერიერი“
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

2.3 საოპერაცია და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ლარი, რომელსაც ასახავს ეკონომიკურ მდგომარეობას, მის გარშემო არსებულ სიტუაციას. ფინანსური მდგომარეობა წარდგენილია ლარში.

2.4 შეფასებებისა და მსჯელობის გამოყენება

ფინანსური ანგარიშგების „ფასს“-თან შესაბამისობით მომზადება მენეჯმენტისგან ითხოვს დაშვებების, შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოთქმას, რომლებიც მოქმედებენ ფინანსური აღრიცხვის პოლიტიკების გამოყენებასა და აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლისა და ხარჯების.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკა

1. კომპანია იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოქვეყნებული მითითებებს მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგებისათვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით. გადასვლის თარიღი არის 1 იანვარი 2018 წელი.

2. უცხოური ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საოპერაციო ვალუტაში განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით. თითოეული საანგარიშო პერიოს ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაანგარიშდება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ წლის ბოლოსათვის დადგენილი ოფიციალური ვალუტის გაცვლითი კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში მუხლით „მოგება(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან“.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებულია გაცვლითი კურსები:

31 დეკემბერი 2022

1 USD/GEL	2.7020
1 EUR/GEL	2.8844

შპს „ლუქსი ინტერიერი“
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და /ან გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებთან და სხვა პირდაპირი ხარჯებთან. ძირითადი საშუალებები, რომლებსაც გააჩნია სხვა და სხვა სარგებლოვის ვადა აღირიცხება ცალ-ცალკე. ყველა დანარჩენი შეკეთება და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. ძირითადი საშუალებების აღიარება წყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ამ როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით.

3.1 ცვეთა

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით. ცვეთის დარიცხვა ხდება მაშინ, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში, აქტივების სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადები,

	<u>2020</u>
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	10
სარეკლამო საშუალებები	5
ელექტროსაშუალებები	5
ოფისის აღჭურვილობა	5
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	10

3.2 არამატერიალური აქტივი

ჯგუფის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები წარმოდგენილი თავდაპირველი თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია. არამატერიალური აქტივი სასარგებლო გამოყენების ვადა შეიძლება იყოს განუსაზღვრელი ან შეზღუდული. განუსაზღვრელი ვადის მქონე არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია ხდება 15%-ით, მისი განუსაზღვრელი ვადა გადაიხედება ყოველწლიურად იმის განსასაზღვრად, აგრძელებს თუ არა იგი ამ ვადით ფუნქციონირებას.

არამატერიალური აქტივის აღიარება წყდება მისი გასვლის ან იმ მომენტში, როდესაც არანაირი ეკონომიკური სარგებელი არარის მოსალოდნელი აქტივის გამოყენებისა.

3.3 ლიზინგით აღიარებული აქტივი/ფინანსური იჯარა

მსს ფასს მე 20 განყოფილების მიხედვით მოიჯარეს იჯარით მიღებულ აქტივებზე ეკონომიკური მფლობელობა გადაეცემა, თუ მასზე გადადის იჯარით აღებული აქტივისთან ფლობასთან დაკავშირებული რისკი და სარგებელი. ამ შემთხვევაში აქტივი ლიზინგის დაწყების თარიღისთვის აღიარდება მისი საიჯარო გადასახდელების მიმდინარე ღირებულების ტოლი თანხით. ამავდროულად, შესაბამისი თანხა აღიარდება, როგორც ვალდებულება ფინანსურ იჯარაზე.

შპს „ლუქსი ინტერიერი“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარში

ყველა სხვა იჯარის ხარჯები აღიარებულია, როგორც საოპერაციო იჯარა. სხვა ასოცირებული დანახარჯები, როგორც რემონტის დანახარჯები და დაზღვევა, აღიარდება მოგება-ზარალის უწყისში ხარჯის გაწევისთანავე.

3.4 სასაქონლო მატერიალური მარაგი

სასაქონლო მატერიალური მარაგები წარმოდგენილია საბალანსო ღირებულებისა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულების შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური მარაგის ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, საბაჟო გადასახადს, ტრანსპორტირებისა და ნებისმიერი სხვა პირდაპირი მიკეთვებადი დანახარჯი.

3.5 ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივი

კომპანია თავისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი თავდაპირველი აღიარებისას. ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარებულია სამართლიანი ღირებულებით, რომელს ემატება ტრანზაქციის დაკავშირებული ხარჯები.

ყველა ფინანსური აქტივი მიეკუთვნება სესხებისა და მისაღები ანგარიშების კატეგორიას და მოიცავს: სავაჭრო და დებიტორული დავალიანებებს, ფულადი სასხრები და მისი ექვივალენტები

ყველა ფინანსური აქტივს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით აღრიცხვის მეთოდით. ყველა შემოსავალი და ხარჯი, რომელიც დაკავშირებულია ფინანსურ აქტივთან აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში პუნქტად ფინანსური შემოსავალი ან ფინანსური ხარჯი.

სესხები და მოთხოვნები არის არაწარმოებული ფინანსური აქტივები, ფიქსირებული ან განსაზღვრული გადასახადებით, რომლებიც არ კოტირდება აქტიურ ბაზარზე. სესხებთან დაკავშირებული გაუფასურებით გამოწვეული ზარალის აღიარება ხდება ფინანსურ საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯების ნაწილში, ხოლო სხვა შემთხვევაში ზარალი აისახება საოპერაციო ხარჯებში. მიმდინარე მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივების აღიარებას, როდესაც იწურება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული უფლებები აქტივიდან ფულადი სასხრების ნაკადების მიღება. ნებისმიერი მოთხოვნის ჩამოწერის ასახვა ხდება არსებული საექვო მოთხოვნების რეზერვის ანგარიშზე. ყველა სავაჭრო მოთხოვნა, რომლისგან თანხის მიღება შეუძლებელია, ჩამოიწერება ხარჯებში.

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს საბანკო ანგარიშზე და ნაღდ ფულს სალაროში.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს.

ა) სასესხო ვალდებულებები

შპს „ლუქსი ინტერიერი“
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

კომპანია თავისი ფინანსური ვალდებულებები განსაზღვრას მათი თავდაპირველი ღირებულებით. საპროცენტო და სხვა ხარჯები დაკავშირებული სესხთან, აღიარებულ იქნება, როგორც ფინანსური ხარჯი.

ბ)სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით, ხოლო შემდგომში ისინი წარდგენილია ამორტიზებული ღირებულებით.

აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულების, გაუქმების და ამოწურვის შემთხვევაში.

ფინანსური ინსტრუმენტების ურთიერთჩათვლა

აქტივების და ვალდებულებების ჩათვლა ხორციელდება მაშინ, როდესაც კომპანიას აქვს სამართლებრივი უფლება მოახდინოს ურთიერთჩათვლა ან ერთდროულად მოახდინოს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებების დაფარვა.

რისკების მართვა

კომპანია დგება სხვადასხვა რისკის წინაშე ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულება, რომლებიც ლიკვიდურია ან აქვთ მოკლევადიანი გადახდის ვადა, ახლოსაა მათ რეალურ ღირებულებასთან. მენეჯმენტის საერთო მიზანია გაატაროს პოლიტიკა, რომელიც მიმართული იქნება რისკების შემცირებისკენ.

ა)საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი წარმოადგენს რისკს,რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარე გამოიწვევს ფინანსურ დანაკარგს მეორე მხარისთვის ნაკისრი ვალდებულებების შეუსრულებლობის გამო. ფინანსური აქტივები, რომელიც შესაძლებელია განიხილოს კომპანია საკრედიტო რისკად, მოიცავს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები საბალანსო ღირებულება წარმოადგენს საკრედიტო რისკის მაქსიმალურ ოდენობას.

ბ)ლიკვიდურობის რისკი

ეს არის იმის რისკი,რომ კომპანია აღმოჩნდება საკუთარი ვალდებულებების შესრულების სირთულის წინაშე. ლიკვიდურობის რისკი წარმოიშობება საბრუნავი კაპიტალის მართვისას. გონივრული ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულადი სახსრების შენარჩუნებასა და საკმარისი საკრედიტო სახსრების დაფინანსების შესაძლებლობას.

შპს „ლუქსი ინტერიერი“
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

ვ) საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი შეიძლება წარმოიშვას კომპანიის მიერ პროცენტიანი, სავაჭრო ან უცხოური ვალუტაში არსებული ფინანსური ინსტრუმენტების ფლობის შედეგად. საპროცენტო განაკვეთის რისკი წარმოიშობა საბაზრო საპროცენტო განაკვეთის ცვლილების გამო. კომპანიას არ გააჩნია მნიშვნელოვანი საპროცენტო განაკვეთის მატარებელი აქტივი.

გ) სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი ახდენს გავლენას კომპანიის ფინანსური რისკების განსაზღვრაში, ცვლილებები სავალუტო კურსებში უარყოფითად შეიძლება აისახოს კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე. შესყიდვების ოპერაციები ძირითად ხორციელდება ევროში უცხოურ ბაზარზე, ხოლო გარიგებები გაყიდვებზე წარმოებს ეროვნული ვალუტით.

3.6 გაუფასურება

ფინანსური აქტივი გაუფასურებლად განიხილება თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება ერთი ან მეტი მოვლენის შედეგად.

შპს „ლუქსი ინტერიერი“

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარში

3.7 ამონაგების აღიარება

გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც მყიდველს გადაეცემა საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ რისკებს და სარგებელს. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. რეალიზებული საქონლის ფასდათმობით. აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

3.8 ფინანსური შემოსავლები და ხარჯების აღიარება

კომპანიის ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები მოიცავს სესხებზე დარიცხული პროცენტის თანხებს, ასევე ფინანსურ აქტივებზე და ფინანსურ ვალდებულებებზე უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეულ შემოსავლებსა და ხარჯებს. უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით მიღებული სარგებელი ან ზარალი წარმოდგენილია წმინდა ღირებულებით, როგორც ფინანსური შემოსავალი ან ფინანსური ხარჯი, იქიდან გამომდინარე უცხოური ვალუტის მოძრაობით მიღებული შედეგი წმინდა შემოსავალია თუ წმინდა ხარჯი. კომპანია საპროცენტო შემოსავალს აღიარებს იმ პერიოდის შესაბამისად, რა პერიოდშიც ხდება შემოსავლის მიღება და ასახავს მას მოგება ზარალის ანგარიშგებაში.

მოგების გადასახადი

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონპროექტი 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 ინსტიტუტებისა

- დივიდენდების გაცემა
- სხვაობა ხელშეკრულების თანხასა და რეალურ ღირებულების შორის
- ხარჯები, რომლებიც არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას ლიმიტის გადაჭარბები გაწეული წარმომადგენლობის ხარჯები

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე პერიოდში აკუმულირებული მოგების განაწილებისას, თუ ასეთი მოგება ნაწილდება 2017 ან შემდეგ წლებში, მოხდება წინა წლებში მოგების გადასახადის ჩათვლა, რომელიც არ უნდა აღემატებოდეს განაწილებულ მოგებაზე ფაქტიურად დარიცხულ მოგების გადასახადს.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით შესული წვლილებების მიხედვით, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის კოდეზე. შედეგად 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიის საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი არის ურთიერთგადახურვით.

•

შპს „ლუქსი ინტერიერი“
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯების და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით; იმ შემთხვევაში, როდესაც შემოსავლები, ხარჯები და აქტივები დღგ-ს ჩათვლის უფლებით განთავისუფლებულ ბრუნვას მიეკუთვნება, მათი გათვალისწინება ხდება თვითღირებულებაში.

4. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს მომავალ პერიოდში მოსალოდნელ მოვლენებსაც.

კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივების გამოყენება.

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 კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

5. ახალი სტანდარტი

კომპანია მიიღო ახალი სტანდარტები, რამდენიმე შესწორება და ინტერპრეტაცია მიღებულია პირველად 2018 წელს, მაგრამ არ აქვს გავლენა კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე. კომპანია ვადაზე ადრე არ გადასულა სტანდარტზე, ინტერპრეტაციაზე ან შესწორებაზე, რომელიც გამოშვებულია, მაგრამ არარის ჯერ ძალაში შესული.

შპს „ლუქსი ინტერიერი“
 ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ლარში

ბალანსის ახსნა-განმარტებები

შენიშვნა 6

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტი

	2022
ნაღდი ფული სალაროში	16035
ფული საბანკო ანგარიშებზე	559517
სულ	

შენიშვნა 7

მარაგები

	2022
საქონელი	1324980
სულ	

შენიშვნა 8

დასახელება	6.2022 წ	შემოსვლა	გასვლა	ცვლილება	6.2021 წ
სარეკლამო საშუალებები	768	0	0	9348	10116
ოფისის აღჭურვილობა	23363	14453		9118	18028
ავტო და სხვა ინვენტარი	333210	123779		48274	257705
სატრანსპორტო საშუალებები	54906			3910	58816
ელექტროსაშუალებები	27319			8072	35391
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	110022	111178		2136	980
სხვა	813	280		438	971
არამატერიალური აქტივი	4754			1223	5977
სულ	555155	249690		82519	387984

შპს „ლუქსი ინტერიერი“
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

შენიშვნა 9

ვალდებულებები და ხარჯების ანარიცხები

	2022
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქნილი ვალდებულებები	512448
სულ	

შენიშვნა 10

მინდინარე საგადასახადო ვალდებულებები

	2022
საგადასახადო ვალდებულებები	
სულ	33494

შენიშვნა 11

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

	2022
საბანკო სესხები	457220
სულ	

შენიშვნა 12

სხვა ვალდებულებები

	2022
სხვა ვალდებულებები	78704
სულ	

შენიშვნა 13

ამონაგები

	2022
საქონლის გაყიდვა	
სულ	5273673

შენიშვნა 14

თვითღირებულება

	2022
გაყიდული/შემძენილი საქონელი	2049180
სულ	

შპს „ლუქსი ინტერიერი“
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თანხები მოცემულია ლარში

შენიშვნა 15

დასაქმებულთა ანაზღაურება

	2022
სულ	2149528

შენიშვნა 16

სხვა შემოსავალი /ხარჯი

	2022
საკურსო სხვაობა სავალუტო ოპერაციებიდან	98791
სულ	

შენიშვნა 17

კაპიტალი

	2022
2საწესდებო კაპიტალი	2 000
დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება	1453412
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	177505
სულ	1455412

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული საზოგადოების საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 2000 ლარს. საწესდებო კაპიტალის მუხლებში ცვლილება არ მომხდარა.

ცვლილებები საგადასახადო კანონმდებლობაში

საქართველოს საგადასახადოსისტემა შედარებითახალია, ხშირადიცვლება მისი საკანონმდებლოდა ოფიციალური დებულებები, სასამართლოგადაწყვეტილებები, რომლებიც ხშირადბუნდოვანია და

სხვადასხვაგვარ ინტერპრეტაციის საშუალებას იძლევა. აღნიშნული ქმნის საგადასახადორისკებს, რომელიც უფროარსებითია , ვიდრე სხვა ქვეყნებში.

მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ იგი ადეკვატურადასრულებს საგადასახადოვალდებულებებს, საქართველოში მოქმედი საგადასახადოკანონმდებლობის შესაბამისად.