

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

შინაარსი

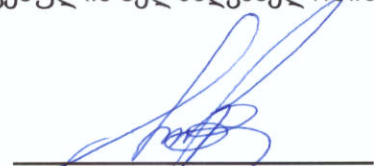
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება				
	შენიშვნა	12/31/2022	12/31/2021	12/31/2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	3	404,730	1,807,368	414,749
არამატერიალური აქტივები			520	760
გაცემული სესხები				
ინვესტიციები				
მიმდინარე აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	98,203	16,535	5,351
საეჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		636,122	919,707	626,362
მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	5	1,515,976	1,454,518	867,896
გადახდილი ავანსები		110,567	266,301	192,850
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		164,119	166,973	
სულ აქტივები		2,929,717	4,631,922	2,107,968
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზრალი)		911,350	697,714	365,122
სულ საკუთარი კაპიტალი		911,350	697,714	365,122
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		324,505	2,024,723	753,518
მიმდინარე ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები		384,817	458,617	58,277
საეჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	434,916	673,916	239,316
საგადასახადო ვალდებულებები		9472	10476	62222
მიღებული ავანსები		864,657	766,476	629,513
სულ ვალდებულებებები		2,018,367	3,934,208	1,742,846
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,929,717	4,631,922	2,107,968

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 2 ოქტომბერი.

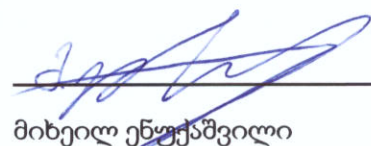

მიხეილ ენუქშვილი
დირექტორი


ვექტორია ჩალიგაგა
მთავარი ბუღალტერი

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება				
მოგება-ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნა	2022	2021	2020
ამონაგები		2698939	3,021,801	2,044,460
თვითღირებულება		-2081303	-2,206,209	-1,389,282
საერთო მოგება	8	617,636	815,592	655,178
სხვა შემოსავლები		1351376	8,436	3,714
საპროცენტო შემოსავლები		2611	1,169	
საპროცენტო ხარჯი		114292	92,292	44,745
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	9	438952	404,936	421,278
სხვა ხარჯები			2,629	0
საოპერაციო მოგება		1,418,379	325,340	192,869
გაუფასურების (ხარჯის) რევერსირება:				
წმინდა შემოსულობა/(დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან		248714	17,785	-70,717
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		-1453566	-10,424	-18,275
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)		213,527	332,701	103,877
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული		697,823	365,122	261,245
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი		911,350	697,823	365,122

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 2 ოქტომბერი.



მიხეილ ენუქაშვილი
დირექტორი



ვიქტორია ჩალიავა
მთავარი ბუღალტერი

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბერს	0	73,373	73,373
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	88,228	88,228
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერს	0	161,601	161,601
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	99,645	99,645
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერს	0	261,246	261,246
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	103,876	103,876
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	0	365,122	365,122
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	332,701	332,701
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	0	697,823	697,823
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	213,527	213,527
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს	0	911,350	911,350

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის
მიერ 2022 წლის 2 ოქტომბერი.


მიხეილ ენუქაშვილი
დირექტორი


ვექტორია ჩალიგავა
მთავარი ბუღალტერი

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „კლიმატის სახლი“ ს/კ 404852833 (შემდგომში „კომპანია“), დაარსდა 2010 წლის 29 იანვარს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, ილია ჭავჭავაძის I ჩიხი N1, საოფისე ფართი N2

შპს „კლიმატის სახლი“ წყალმომარაგების სისტემების, გათბობის სისტემების იმპორტიორია საქართველოში. კომპანია თანამშრომლობს მომწოდებლებთან, რომელთა პროდუქცია სრულად შეესაბამება ევროპულ სტანდარტებს და ამავდროულად, ადაპტირებულია საქართველოში ექსპლუატაციისათვის.

კომპანიის პერსონალი შედგება გამოცდილი ინჟინრების, პროექტის მენეჯერების და კვალიფიციური ინსტალატორებისგან, რაც უზრუნველყოფს ჩვენი მომხმარებლების მხრიდან დასახული ამოცანების ყველაზე რაციონალურ გადაწყვეტილებას. კომპანია უზრუნველყოფს მომსახურების სრულ სპექტრს: გათბობა; ვენტილაცია; გაგრილება; წყალგაყვანილობა; ხანძარქრობა; „კლიმატის სახლი“ მსოფლიოს წამყვან მწარმოებლებთან თანამშრომლობს, კომპანიებთან, რომლებსაც ამ სფეროში მოღვაწეობის დიდი ხნის გამოცდილება აქვთ და მომხმარებლებში დიდი ნდობით სარგებლობენ.

კომპანიის პროდუქტები და სერვისებია:

- ცენტრალური გათბობის ქვებები, რადიატორები და ბოილერები;
- საკანალიზაციო მიწები;
- გათბობის მიწები;
- ფითინგები და წყალმომარაგებისთვის საჭირო ყველა აქსესუარები;
- სავენტელაციო სისტემები;
- წყლის ტუმბოები;
- დამხმარე კომპონენტები და აქსესუარები;
- სისტემის მონტაჟი და რეგულირება;

კომპანიის წილი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გადანაწილებულია შემდეგნაირად:

მირიან კენკიშვილი -100%.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

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 შეღავათები.

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 2022 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2022 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
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
1 აშშ დოლარი/ ლარი	2.7020	3.0976
1 ევრო/ლარი	2.8844	3.5040
100 რუსული რუბლი/ლარი	3.6770	4.1479
10 ჩინური იუანი	3.9063	4.8592
1 თურქული ლირა	0.1443	0.2379

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

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

არასაოპერაციო შემოსავალში/ხარჯში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდა აქტივის
აღიარების შეწყვეტა.

არამატერიალური აქტივები

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

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

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 უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გაცემული 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 კანონმდებლობაში 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

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

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.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება 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 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 ეჭვქვეშ დააყენონ 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. 2022 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

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

გამო, რომლებიც არ ექვემდებარება კომპანიის კონტროლს. ასეთი ცვლილებები აისახება მათი დადგომისთანავე.

3. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	ელექტროგადაცემის საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	კომპ.ტექნ. და პერიფ. მოწყობილობები	ავტო	ინვენტარი	სპეც. ინსტრუმენტები	პროგრამული უზრუნველყოფა/არამატერიალური აქტივი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ღირებულება 31 დეკემბერი 2020	0	355,933	300	3,990	5,791	3,075	5,000	2,924	1,800	54,678	433,291
შეძენა	1395000			958	3653	619	1492	5571		800	
გასვლა											0
ღირებულება 31 დეკემბერი 2021	1395000	355933	300	4948	9444	3694	6492	8495	1800	55478	1,841,384
შეძენა	0							2246		6710	8956
გასვლა	-1395000										-1395000
ღირებულება 31 დეკემბერი 2022	0	355933	300	4,948	9,444	3,694	6,492	10,741	1,800	62,188	455,340
დაგროვილი ცვლილება 31 დეკემბერი 2020	0	0	-30	-1,504	-1,403	-288	-1,400	-589	-840	-11,730	-17,782
ცვლილების განმარტება			-120	-902	-1650	-158	-1273	-830	-240	-10425	-15598
გასული ცვლილება											0
დაგროვილი ცვლილება 31 დეკემბერი 2021	0	0	-150	-2,406	-3,053	-446	-2,673	-1,419	-1,080	-22,155	-33,380
ცვლილების განმარტება			-120	-928	-1822	-210	-1298	-2148		-10704	-17230
გასული ცვლილება											
დაგროვილი ცვლილება 31 დეკემბერი 2022	0	0	-270	-3,334	-4,875	-656	-3,971	-3,587	-1,080	-32,659	-50,810
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2020			270	2,486	4,388	2,787	3,600	2,335	760	42,949	59,576
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2021		355,933	150	2,542	6,391	3,248	3,819	7,076	520	33,324	413,004
წმინდა საბალანსო ღირებულება 31 დეკემბერი 2022		355,933	30	1,614	4,569	3,038	2,521	7,174	520	29,330	404,730

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31-Dec-22	31-Dec-21	31-Dec-20
ნაღდი ფული სალაროში	3561	4666	5012
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	94642	11869	339
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	0	0	0
	98,203	16535	5351

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

5. მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგი	31-Dec-22	31-Dec-21	31-Dec-20
საქონელი	1,510,940	1,452,868	862,627
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	5,036	1,650	5,269
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგი	1,515,976	1,454,518	867,896

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31-Dec-22	31-Dec-21	31-Dec-20
სავაჭრო ვალდებულებები	434,790	673,916	235,176
გადასახდელი ხელფასები	126	-43,977	-17,802
საგადასახადო ვალდებულებები	9,472	10,476	62,222
სხვა ვალდებულებები	864,657	766,476	629,513
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულება	1,309,045	1,406,891	909,109

7. კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2022 წლის 1 იანვრისთვის შეადგენს 0,00 ლარს, 2022 წლის განმავლობაში კაპიტალის შემცირება/გაზრდა არ მომხდარა.

8. საერთო მოგება

	2022	2021	2020
საქონლის გაყიდვიდან	215,830.4	2,511,959	2,056,939
მომსახურების გაწევიდან	54,301.6	514,925	
გაყიდული საქონლის დაბრუნება და ფასდათმობა	-2,381	-5,083	-12,478
სულ ამონაგები	269,839.39	3,021,801	2,044,461
საწყისი მარაგები	-1,452,868	-862,627	-757,416
მარაგების შესყიდვა	-1,499,090	-2,407,179	-1,494,493
საბოლოო მარაგები	1,515,976	1,452,868	862,627
მომსახურების გაწევიდან მიღებული ხარჯი	-363,629	-389,270	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-171,767.4	-1,816,939	-1,389,282