

*2022 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება
შპს "ჰაი-ტექ სოლუშენს" (ს/კ 205268315)*

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა
3. ძირითადი საშუალებები
4. არამატერიალური აქტივები
5. ინვესტიციები შვილობილ საწარმოში
6. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები
7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები
8. მოთხოვნები მეკავშირე საწარმოს მიმართ
9. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები
10. საკუთარი კაპიტალი
11. სხვა შემოსავალი
12. ზოგადი და სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი
13. მიწოდების დანახარჯები
14. სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა
15. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

Statement of Financial Position

	2022	2021	2020
Assets			
Non-current			
Property, plant and equipment	164,819	134,233	648,430
(Depreciation of property, plant and equipment)	(74,372)	(47,755)	(69,618)
Non-current assets	90,447	86,478	578,812
Current			
Inventories	50,807	101	-
Tax Advanced	89,855	-	-
Prepayments and other short term assets	530,120	1,013,257	441,264
Trade and other receivables	1,013,432	52,508	52,508
Cash and cash equivalents	581,705	1,072,334	1,481,306
Current assets	2,265,919	2,138,200	1,975,078
Total assets	2,356,366	2,224,678	2,553,890
Equity and liabilities			
Equity			
Charter capital	10,000	10,000	-
Distributed dividend	-	-	(425,000)
Retained earnings	1,712,874	1,372,861	1,930,493
Current period profit (loss)	202,572	772,840	474,598
Total equity	1,925,446	2,155,701	1,980,091
Liabilities			
Current			
Current tax liabilities	-	19,923	28,006
Advances received	144,995	49,053	500
Trade and other payables	285,925	-	545,292
Salaries payable	-	-	-
Current liabilities	430,920	68,976	573,798
Total liabilities	430,920	68,976	573,798
Total equity and liabilities	2,356,366	2,224,677	2,553,890

გამოსაშვებად დამტკიცებული შპს "ჰაი-ტექ სოლუშენს"-ის სახელით 2022 წლის 31 დეკემბერს

ნინო გვაზავა

შპს "ჰაი-ტექ სოლუშენს"-ის დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს "ჰაი-ტექ სოლუშენს" (ს/კ 205268315)

ინდივიდუალური ფინანსური

ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის

მდგომარეობით

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31

დეკემბრის მდგომარეობით

სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

შპს "ჰაი-ტექ სოლუშენს" (ს/კ 205268315)

გამოსაშვებად დამტკიცებული შპს "ჰაი-ტექ სოლუშენს"-ის სახელით 2021 წლის 31 დეკემბერს

ნინო გვაზავა

შპს "ჰაი-ტექ სოლუშენს"-ის დირექტორი

თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income

	2022	2021	2020
Revenue	5,077,902	3,929,625	6,457,087
Cost of sale	(3,712,333)	(2,853,434)	(4,715,066)
Gross profit	1,365,569	1,076,191	1,742,021
General and administrative expenses	(147,680)	(163,415)	(125,619)
Salary	(746,705)	(781,126)	(1,127,585)
Other Operatoin Losses	-	-	-
Commission Fee	(6,278)	(2,811)	(2,468)
Bank Translation Fee	-	-	-
Doubtful Accounts Expense	-	-	-
Advertising Expense	-	-	-
Utility Cost	(4,759)	(7,534)	-
Shipping and Storage Costs	(200)	-	(204)
The cost of organizing the event	(28,898)	-	-
Conference Expenses	-	-	-
representative expense	(7,601)	(7,942)	-
Travel expenses	-	-	-
Rent Fee	(85,623)	(45,934)	-
Depreciation Expenses	(30,400)	(20,758)	(47,032)
Operating profit	307,425	46,671	439,112
Other non-operating income	13,487	742,710	152,474
Other non operating losses	(118,340)	(16,541)	(116,988)
Profit Tax	-	-	-
Profit before tax	202,572	772,840	474,598
Income Tax	-	-	-
Net Profit for the year	202,572	772,840	474,598
Other comprehensive income	-	-	-
Total comprehensive income for the year	202,572	772,840	474,598

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჰაი-ტექ სოლუშენს“ (შემდგომში „კომპანია“) არის 2008 წლის 2 დეკემბერს საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბის რაიონი, ნოდარ ბოხუას ქ. N4, სართული 5.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ინფორმაციული ტექნოლოგიებით მომსახურება, კერძოდ, კომპანიის მიერ გაწეული მომსახურებები მოიცავს IT აუდიტს, პროგრამული უზრუნველყოფის ლიცენზირებას, კიბერ უსაფრთხოებას, სისტემების ინტეგრირებას, IT ინფრასტრუქტურის ოპტიმიზაციას და IT ტექნიკის მიწოდებას.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიას ყავს ორი მეწილე 20% და 80%-ის მფლობელი ფიზიკური პირები ნინო გვაზავა და მალხაზ სხირტლაძე, ნინო გვაზავა ასევე წარმოადგენს კომპანიის დირექტორს.

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე. კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. ასევე ხელმძღვანელობამ გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიას აქვს საკმარისი რესურსი, გააგრძელოს საქმიანობა უახლოეს მომავალში, ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ 12-თვიანი პერიოდის განმავლობაში. ამასთან, ხელმძღვანელობა არ ფლობს ინფორმაციას, რომელმაც შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. აქედან გამომდინარე, ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის საფუძველზე.

მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

კომპანიის მოქმედი ვალუტა არის და შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენად გამოყენებულია ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითადი მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ქართულ ლარებში ოპერაციის დღისთვის დადგენილი კურსების შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება ლარებში ფინანსური ანგარიშგების შედგენის დღეს არსებული გაცვლითი კურსების შესაბამისად.

საკურსო სხვაობებიდან მიღებული ფინანსური შედეგი აისახება იმ პერიოდის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში როდესაც ის წარმოიშვა.

ამონაგების (შემოსავლის) აღიარება

შემოსავლების (ამონაგების) აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამომუშავებული, მიუხედავად მისი სანაცვლო ფულადი სახსრებისა, ან სხვა ეკონომიური კომპენსაციის ფაქტიურად მიღების მომენტისა. შემოსავლები აღირიცხება და ანგარიშგებაში აისახება წმინდა ღირებულებით. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ს გარეშე.

შემოსავლი (ამონაგები) მოიცავს მხოლოდ კომპანიის მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია, რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან დაკავშირებული ნებისმიერი აუცილებელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე შეფასებას. მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენარჩუნებასთან, აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც წარმოიშვა. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც გამოიანგარიშება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალების ცვეთა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი ვარგისია გამოსაყენებლად. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის და ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას. ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

- დაუმთავრებელი მშენებლობა - არ ერიცხება ცვეთა
- შენობა - 20-50 წელი
- ოფისის აღჭურვილობა - 2-10 წელი
- ავეჯი და სხვა ნვენტარი - 2-10 წელი

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა აღნიშნული თანხა უნდა აღირიცხოს სხვა აქტივის საბალანსო ღირებულებაში. ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება იმ პერიოდის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში.

არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

- არამატერიალური აქტივები - 5-10 წელი.

თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა უნდა განისაზღვროს ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, მაგრამ ეს ვადა არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

2019 წლიდან ამოქმედებული დაგროვებითი პენსიის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად კომპანია გახდა ვალდებული, რომ თანამშრომლის ან მომსახურების გამწვევის (თუ ფიზიკური პირი თავისი ნებით არ არის გასული საპენსიო პროგრამიდან) დარიცხული ანაზღაურებიდან დააკავოს 2% პენსია და ასევე დარიცხული ანაზღაურების კიდევ 2% დაამატოს თავისი ხარჯით და გადარიცხოს ფიზიკური პირის სახელით საპენსიო სააგენტოში.

სრულ შემოსავლის ანგარიშგებაში, ზოგად და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯების მუხლში ფიზიკური პირის ანაზღაურებიდან დაკავებული 2% აღირიცხება ანაზღაურებასთან ერთად, ხოლო კომპანიის მიერ დამატებული 2% გამოიყოფა ცალკე ხარჯად, თანამშრომლების ხელფასის შემთხვევაში, მუხლებში: „დასაქმებულთა ანაზღაურება და სხვა სარგებელი“ და „საპენსიო ხარჯი 2%“ შესაბამისად.

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 98 პრიმა 1 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 სპეციფიურობიდან 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. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

დღგ

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების

შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით). საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად დღგ-თი დაბეგვრა ხდება წინასწარ კომპანიის მიერ მიღებული კომპენსაციის თანხების.

აღსანიშნავია ასევე, რომ 2021 წლიდან დღგ-ს კარი საგადასახადო კოდექსში მნიშვნელოვნად იცვლება ევროდირექტივების შესაბამისად.

საოპერაციო იჯარა

კომპანია, როგორც მოიჯარე - იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს ფაქტობრივად აქტივის ფლობასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას მოიჯარისთვის.

საოპერაციო იჯარა წრფივი მეთოდით აღიარდება მიმდინარე პერიოდის ხარჯად საიჯარო ხელშეკრულების ვადის განმავლობაში და წარსდგება „ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების“ სახელდობრ, „საიჯარო ხარჯის“ მუხლში.

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში ხოლო სავაჭრო მოთხოვნებზე აღიარდება რეზერვი.

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში „სხვა შემოსულობები/ზარალი“-ის მუხლში.

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. ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ჰქონდა შეფასების ცვლილებას. ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობასთან.

კომპანიაში ანარიცხები აღიარდება, როდესაც:

- კომპანიას აქვს მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული), რომელიც წარმოიქმნება წარსული მოვლენების შედეგად;
- სავარაუდოა, რომ მოვალეობის დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების გასვლა;
- შესაძლებელია მოვალეობის თანხის საიმედოდ შეფასება.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისათვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

დივიდენდები

დივიდენდების აღიარება ხდება მათი გამოცხადებისას, როდესაც დამფუძნებელს უჩნდება უფლება მათ მიღებაზე. გამოცხადებული დივიდენდი აღიარდება ვალდებულებად და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშგების თარიღისთვის მხოლოდ მაშინ, თუ თუ ის გამოცხადებულ იქნა ანგარიშგების თარიღამდე ან ანგარიშგების თარიღით.

ინვესტიციები შვილობილ საწარმოში

კომპანიის მიერ შვილობილ საწარმოში განხორციელებული ინვესტიცია აღირიცხება თვითღირებულებით გაუფასურების ზარალის გამოკლებით მოგებაში ან ზარალში აღიარებით.

შეცდომების შესწორება

კომპანია წინა პერიოდებში ხარვეზების და შეცდომების შესწორებებს ფინანსურ ანგარიშგებებში რეტროსპექტიულად ახორციელებს მათი აღმოჩენისთანავე .

3. ძირითადი საშუალებები

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში:

	და უმთავრესად ი მშენებლობა	ოფისის ა ღჭურვილობა	ა ვეჯი და სხვა ინვენტარი	შენობა	სულ
31 დეკემბერი 2020 (გადაანგარიშებული)	22,114	42,217	5,989	319,449	389,769
შემოსული ა	172,326	66,477	53,528	-	292,332
გადაფასება	-	-	-	-	-
გასვლა	(194,440)	-	-	194,440	-
31 დეკემბერი 2021	-	108,694	59,518	513,889	682,101
ცვეთა და გაუფასურება					
31 დეკემბერი 2020	-	(20,322)	(4,416)	-	(24,739)
პერიოდის ცვეთა	-	(16,655)	(6,338)	(7,130)	(30,123)
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021	-	71,717	48,763	506,759	627,239
წმინდა საბალანსო					
ღირებულება 31 დეკემბერი 2020 (გადაანგარიშებული)	22,114	21,895	1,573	319,449	365,031
31 დეკემბერი 2021	-	71,717	48,763	506,759	627,239

4. არამატერიალური აქტივები

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში:

	არამატერიალური აქტივები	სულ
31 დეკემბერი 2020	10,527	10,527
შემოსული ა	-	-
გადაფასება	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2021	10,527	10,527
ამორტიზაცია და გაუფასურება		
31 დეკემბერი 2019 (გადაანგარიშებული)	(644)	(644)
პერიოდის ცვეთა	(1,053)	(1,053)
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2021	8,831	8,831
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
31 დეკემბერი 2020 (გადაანგარიშებული)	9,884	9,884
31 დეკემბერი 2021	8,831	8,831

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ საბუღალტრო პროგრამას და კომპანიის ვებ-გვერდს.

5. ინვესტიციები შვილობილ საწარმოში

კომპანია ფლობს 100% წილს საწარმოში შპს „ეიჩთი ჰელსი“ (ს/კ 402019686), რომელიც თავის მხრივ ფლობს 100% წილს შპს „ეიჩთი ჰელსი“ -ში (ს/კ 402081199). შესაბამისად კომპანიას გააჩნია შვილობილი, რომელსაც თავისმხრივ კიდევ გააჩნია შვილობილი.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში:

	2021	2020
ინვესტიციები შვილობილ საწარმოში	0	0
სულ	0	0

6. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში:

	2021	2020
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1 954 288	979 400
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში		
სულ	2 253 662	979 400

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები მოიცავს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტას რეზიდენტ ბანკებში.

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში:

	2021	2020
სავაჭრო მოთხოვნები-ნეტო	439 497	314 428
გადახდილი ავანსები	0	13 600
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	0	151
სულ	439 497	328 179

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და სავაჭრო მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება.

სავაჭრო მოთხოვნები წარდგენილია ნეტო საფუძველზე, რეზერვის გამოკლებით.

8. მოთხოვნები მეკავშირე საწარმოდან

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში:

	2021	2020
გაცემული მოკლევადიანი სესხი	436 165	436 165
მისაღები პროცენტი	500	8 338
სულ	436 665	444 503

მოთხოვნები მეკავშირე საწარმოდან წარმოადგენს შპს „ეიჩთი ჰელსი“-ზე (ს/კ402081199) (რომელიც წარმოადგენს კომპანიის შვილობილის შვილობილს) გაცემულ მოკლევადიან სესხს და ასევე ამ სესხზე 2019 წლის განმავლობაში დარიცხულ მისაღებ პროცენტს.

10. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში:

	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულებები	419 673	1 400 090
მიღებული ავანსები		297 766
სხვა ვალდებულება	-	-
სულ	419 673	1 697 856

11. საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისგან და გაუნაწილებელი მოგებისგან, რომელშიც შედის მიმდინარე წლის სრული შემოსავალი.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 200 ლარს.

კომპანიამ 2020 წელს მოახდინა 425 000 ლარის ოდენობის დივიდენდის გამოცხადება და გაცემა დამფუძნებლებზე.

12. სხვა შემოსავალი

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2021	2020
შემოსავალი მარკეტინგული მომსახურებიდან	88 592	84 585
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		30
შემოსავალი სატრენინგო მომსახურებიდან	-	-
სულ	88 592	84 615

13. ზოგადი და სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში:

General and administrative expenses	(147,680)	(163,415)	(125,619)
Salary	(746,705)	(781,126)	(1,127,585)
Other Operatoin Losses	-	-	-
Commission Fee	(6,278)	(2,811)	(2,468)
Bank Translation Fee	-	-	-
Doubtful Accounts Expense	-	-	-
Advertising Expense	-	-	-
Utility Cost	(4,759)	(7,534)	-
Shipping and Storage Costs	(200)	-	(204)
The cost of organizing the event	(28,898)	-	-
Conference Expenses	-	-	-
representative expense	(7,601)	(7,942)	-
Travel expenses	-	-	-
Rent Fee	(85,623)	(45,934)	-
Depreciation Expenses	(30,400)	(20,758)	(47,032)

კომპანიის ყველა თანამშრომელი 2021 წლის განმავლობაში წარმოადგენდა საპენსიო პროგრამის მონაწილეს.

იჯარის ხარჯი წარმოადგენს ოფისის იჯარას.

14. მიწოდების დანახარჯები

მიწოდების დანახარჯებო ძირითადად მოიცავს რეკლამის ხარჯებს, მათ შორის სარეკლამო ღონისძიებების მოწყობის ხარჯებს, სადაც კომპანია ახორციელებს პრეზენტაციას და აცნობს პოტენციურ მომხმარებელს თავის პროდუქტსა და მომსახურებას.

15. სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით.

16. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

2021 წლის თებერვალში განხორციელდა დირექტორის ცვლილება და ახალ დირექტორად დაინიშნა ნინო გვაზავა.

კოვიდ-19მა უარყოფითი ზეგავლენა იქონია კომპანიის საქმიანობის ფინანსურ შედეგებზე 2021 წლის განმავლობაში და შეამცირა გაყიდვები, თუმცა ხელმძღვანელობის შეფასებით ეს არ უქმნის საფრთხეს კომპანიის ფუნქციონირებას.

აღნიშნული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.