

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	საანგარიშგებო თარიღი		შენ.
	31.12.2022	31.12.2021	
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	181136	459143	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	53843	65030	3.2
ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	3045001	1418078	3.3
	11216248	14855471	
მარაგები			
მ.შ. - მზა პროდუქცია			
- სხვა	11216248	14855471	3.4
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	644255	92984	
ბიოლოგიური აქტივები			
გუდვილი	10130622	11256247	
სხვა არამატერიალური აქტივები	8271		
ძირითადი საშუალებები	95500	122143	3.5
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		180219	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		69808	
სულ აქტივები	25374876	28519123	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	9,029,119	14738323	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	292	25580	
საგადასახადო ვალდებულებები		1430	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	8,098,645	7426223	3.6
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	285	3097519	3.7
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	199,304		3.7
სულ ვალდებულებები	17327646	25289075	
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)		261656	
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	8047230	2968392	
სულ საკუთარი კაპიტალი	8047230	3230048	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	25374876	28519123	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	15140483	15890706	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	17128341	25289075	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.11.2023 წ.

დირექტორი: _____ გიორგი ასათიანი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

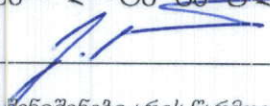
საქმიანობის შედეგები

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2022	2021
ნეტო ამონაგები	8987064	9590844
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან		
- მომსახურების გაწევიდან	8987064	9590844
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
- სხვა ამონაგები		
გაყიდვების თვითღირებულება	-3707679	-4520690
საერთო მოგება	5279385	5070154
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	10990	4729
	-36430	-62749
დასაქმებულთა ანაზღაურება		
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-1159499	-32131
საპროცენტო შემოსავალი	126538	364
საპროცენტო ხარჯი	-187133	-346379
ოჯარის ხარჯი	-20339	-20339
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-314053	-294630
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1579926	-751135
საოპერაციო მოგება	3699459	4319019
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	1351201	904169
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-248	-2316
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	5050412	5220872
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	5050412	5220872
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი		
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მკაცვ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)		
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	5050412	5220872
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3230048	-2248358
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)	0	261656
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-233230	-4122
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	8047230	3230048

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.11.2023 წ.

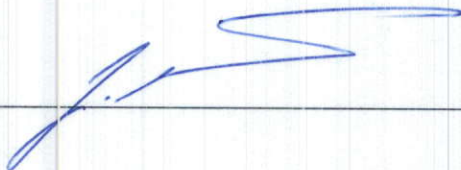
დირექტორი:  გიორგი ასათიანი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2022	2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	7976914	4898965
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(5502132)	(675645)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(2748146)	(4638606)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-273364	-415286
სავალუტო კურსის ეფექტი	(4643)	(14000)
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	459143	888429
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	181136	459143

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.11.2023 წ.

დირექტორი:  გიორგი ასათიანი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს „ნექსტდორი“-ს კონსოლიდირებული ფინანსური

ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო თარიღი		შენ.
	31.12.2022	31.12.2021	
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	181136	459143	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	53843	65030	3.2
ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	3045001	1418078	3.3
	11216248	14855471	
მარაგები			
მ.შ. - მზა პროდუქცია			
- სხვა	11216248	14855471	3.4
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	644255	92984	
ბიოლოგიური აქტივები			
გუდვილი	10130622	11256247	
სხვა არამატერიალური აქტივები	8271		
ძირითადი საშუალებები	95500	122143	3.5
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		180219	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		69808	
სულ აქტივები	25374876	28519123	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	9,029,119	14738323	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	292	25580	
საგადასახადო ვალდებულებები		1430	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	8,098,645	7426223	3.6
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	285	3097519	3.7
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	199,304		3.7
სულ ვალდებულებები	17327646	25289075	
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)		261656	
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	8047230	2968392	
სულ საკუთარი კაპიტალი	8047230	3230048	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	25374876	28519123	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	15140483	15890706	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	17128341	25289075	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.11.2023 წ.

დირექტორი: _____ გიორგი ასათიანი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საქმიანობის შედეგები

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2022	2021
ნეტო ამონაგები	8987064	9590844
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან		
- მომსახურების გაწევიდან	8987064	9590844
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
- სხვა ამონაგები		
გაყიდვების თვითღირებულება	-3707679	-4520690
საერთო მოგება	5279385	5070154
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	10990	4729
	-36430	-62749
დასაქმებულთა ანაზღაურება		
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-1159499	-32131
საპროცენტო შემოსავალი	126538	364
საპროცენტო ხარჯი	-187133	-346379
იჯარის ხარჯი	-20339	-20339
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-314053	-294630
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1579926	-751135
საოპერაციო მოგება	3699459	4319019
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	1351201	904169
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-248	-2316
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	5050412	5220872
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	5050412	5220872
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	5050412	5220872
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3230048	-2248358
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)	0	261656
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-233230	-4122
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	8047230	3230048

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.11.2023 წ.

დირექტორი: _____ გიორგი ასათიანი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2022	2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	7976914	4898965
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(5502132)	(675645)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(2748146)	(4638606)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-273364	-415286
სავალუტო კურსის ეფექტი	(4643)	(14000)
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	459143	888429
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	181136	459143

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 29.11.2023 წ.

დირექტორი: _____ გიორგი ასათიანი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „ნექსტდორი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დაფუძნებულია ქართული კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით: 402170538. კომპანია რეგისტრირებულია შემდეგ მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკის რაიონი, ზურაბ საკანდელიძის ქუჩა, N16, თუმცა მისი ფაქტობრივი მისამართი და საქმიანობის განხორციელების ადგილი არის საქართველო, თბილისი, მაჩაბლის ქ.12

1.2. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელთა სტრუქტურა ასეთია:

01026006849, ნიკოლოზ გონგლიაშვილი	100%
სულ	100.00%

1.3. კომპანიამ 06.10.2020წ. შეიძინა შპს „ჰოვერის“ (საიდენტიფიკაციო ნომერი-405287032) 100.00%-ანი წილი, დააფუძნა შპს 10.11.2020წ. შპს ორბეთი (საიდენტიფიკაციო კოდი - 405422403) და ფლობს აღნიშნული კომპანიის 100.00%-ანი წილს, ხოლო 28.10.2021წ. შეიძინა შპს „გელოვანის“ (საიდენტიფიკაციო კოდი - 405287032) 100.00%-ანი წილი. ასევე კომპანიამ 24.11.2022 წელს შეიძინა შპს „წყნეთი გარდენის“ (საიდენტიფიკაციო კოდი - 402237735) - შემდგომში ერთობლივად წოდებული, როგორც ჯგუფი.

1.4. კომპანიის დირექტორია გიორგი ასათიანი, (პ.ნ. 01024023497)

1.5. ჯგუფის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა სარეკლამო სააგენტოების საქმიანობა, ასევე საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი ფართების მშენებლობა/რეალიზაცია.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

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 ჯგუფის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში ჯგუფი შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, ჯგუფის 2020 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. ჯგუფის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.5. ჯგუფის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

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

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება ჯგუფის 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 დაიანგარიშდება 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 ჩამოწერა 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 ჯგუფისთვის წარმოადგენს ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

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 სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად.

- 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%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

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.

2.6. 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 შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). ჯგუფის 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).

2017-2018-2019-2020-2021-2022 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.7. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

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

2.8. გაცვლითი სავალუტო კურსები

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

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD = 2.7020 ლარი;

1 EUR = 2.8844 ლარი.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD = 3.0976 ლარი;

1 EUR = 4.5040 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
ნაღდი ფული საღაროში		
ფული საბანკო ანგარიშებზე/ოვერდრაფტი	181136	459143
ბანკის მიერ დაგირავებული თანხები		
სულ:	181136	459143

ჯგუფს ანგარიშები გახსნილი აქვს საქართველოს რამოდენიმე კომერციულ ბანკში სს „თიბისი ბანკი“, სს „საქართველოს ბანკი“.

3.2. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
ბინების რეალიზაციის შედეგად წარმოქმნილი მოთხოვნები	53843	65030
სულ:	53843	65030

3.3. ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
სამშენებლო მომსახურების ავანსი	2341148	1418078
	703853	
სულ:	3045001	1418078

3.4. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
სარეალიზაციოდ განკუთვნილი ბინები	4304727	14855471
მზა პროდუქცია		
დაუმთავრებელი მშენებლობა	6911521	
სულ:	11216248	14855471

3.5. ძირითადი საშუალებები:

	ავეჯი	მსუბუქი ავტომობი ლები	კომპიუტე რული ტექნიკა	სხვა	სულ
ისტორიული ღირებულება					
1 იანვარი 2021	63,324	25,167	56,281	15,241	160,013
შეძენა				2,261	2,261
ჩამოწერა					-
31 დეკემბერი 2021	63,324	25,167	56,281	17,502	162,274
შეძენა			7,231		7,231
ჩამოწერა					-
31 დეკემბერი 2022	63,324	25,167	63,512	17,502	169,505
დაგროვილი ცვეთა					
1 იანვარი 2021	(3,166)	(1,258)	(2,814)	(762)	(8,001)
დარიცხვა	(12,665)	(5,033)	(11,256)	(3,176)	(32,130)
ჩამოწერა					-
31 დეკემბერი 2021	(15,831)	(6,292)	(14,070)	(3,938)	(40,131)
დარიცხვა	(12,665)	(5,033)	(12,676)		(30,374)
ჩამოწერა	(3,500)				(3,500)
31 დეკემბერი 2022	(31,996)	(11,325)	(26,746)	(3,938)	(74,005)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
1 იანვარი 2021	60,158	23,908	53,467	14,479	152,012
31 დეკემბერი 2021	47,493	18,875	42,211	13,564	122,143
31 დეკემბერი 2022	31,328	13,842	36,766	13,564	95,500

3.6. გამოუმუშავებელი შემოსავალი:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
მიღებული ავანსები ბიზნის რეალიზაციიდან	8098645	7426223
სულ:	8098645	7426223

3.7. სასესხო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
სს "თიბისი ბანკი" (მიმდინარე ნაწილი)		1895066
სს "თიბისი ბანკი" (გრძელვადიანი ნაწილი)		
სესხი სხვა რეზიდენტი პირებისგან (მოკლევადიანი ნაწილი)	286	
სესხი სხვა რეზიდენტი პირებისგან (მოკლევადიანი ნაწილი)	199304	1202453
სულ:	199590	3097519

3.8. სასამართლო დავები

ჯგუფს 2022 წლის განმავლობაში სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.9. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2022 წელს, ჯგუფს არ ჰქონია დაკავშირებულ მხარეებთან ისეთი ოპერაციები, რომლებზეც გავლენას იქონიებდა მხარეთა შორის არსებული ურთიერთობები.