

შპს „თეიბლ თოქ“-ის ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარია)

	საანგარიშგებო თარიღი		შენიშვნა
	31.12.2022	31.12.2021	
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	37	1643	3.1
საქვრო და სხვა მშენებლობები	206694	154545	
სხვა პარეზუდენტული და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	47473	46473	
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	45547	45547	3.2
სხვა არამატერიალური აქტივები	636	636	
ძირითადი საშუალებები	442164	683061	
ინვესტიციები უძრავი კომპონენტში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			3.3
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	946038	865153	
სულ აქტივები	1688589	1797058	
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			3.4
მ.შ. - გრძელვადიანი ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულებები	171278	172008	
მოკლევადიანი სესხები სახსრები	86947	26465	
გრძელვადიანი სესხები სახსრები	3736835	3741817	3.4
სხვა ვალდებულებები	93936	116922	
სულ ვალდებულებები	4088996	4057212	
საკუთარი კაპიტალი			
აქტივების მფლობელების დეტალური მონაცემები	-2400407	-2260154	
დაფუძნების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	-2400407	-2260154	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1688589	1797058	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	299751	248208	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	352161	315198	

ფინანსური ანგარიშგება დაბეჭდილებულია გამოსაქვეყნებლად 26.12.2023 წ.

დირექტორი: _____ ქრისტინე ჯანიშვილი

მთ. ბუღალტერი: _____ დავით იოსელიანი

დამამტკიცებელი: _____ დავით იოსელიანი

საქმიანობის შედეგები

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2022	2021
ნეტო ამონაგები		595929
მ.შ. - ხაქონლის გაყიდვიდან		
- მომსახურების გაწევიდან		595929
- სამშენებლო ხელშეკრულებიდან		
- სხვა ამონაგები		
გაყიდვების თვითღირებულება		-271838
საერთო მოგება		324091
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-224556
ცვლითა ამორტიზაციის ხარჯი	-240897	-180363
საპროცენტო შემოსავალი	80885	80885
საპროცენტო ხარჯი	-248858	-40538
იჯარის ხარჯი		-49170
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-193	-165642
სულ საოპერაციო ხარჯები	-409063	-579384
საოპერაციო მოგება	-409063	-255293
წმინდა შემოს. დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაქრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	182380	80600
მოღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	325262	-8489
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	98579	-183182
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	98579	-183182
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	98579	-183182
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-2260154	-2104949
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)		
განაწილება მესაკუთრეებს (ნათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-238832	27977
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-2400407	-2260154

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.12.2023 წ.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2022	2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(25301)	(178161)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	274235	60142
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	250616	110581
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-1683	-7438
სავალუტო კურსის ეფექტი	77	
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	1643	9081
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	37	1643

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.12.2023 წ.

დირექტორი:  ქრისტინე ჭანიშვილი

შპს „თეიბლ თოქ“-ის ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(1 ლარი)

	საანგარიშგებო თარიღი		შენიშვნა
	31.12.2022	31.12.2021	
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	37	1643	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	206694	154545	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	47473	46473	
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	45547	45547	
სხვა არამატერიალური აქტივები	636	636	
ძირითადი საშუალებები	442164	683061	3.2
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	946038	865153	3.3
სულ აქტივები	1688589	1797058	
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი			
სავაჭრო ვალდებულებები	171278	172008	3.4
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	86947	26465	3.4
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	3736835	3741817	
სხვა ვალდებულებები	93936	116922	
სულ ვალდებულებები	4088996	4057212	
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	-2400407	-2260154	
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	-2400407	-2260154	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1688589	1797058	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	299751	248208	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	352161	315395	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.12.2023 წ.

დირექტორი: _____ ქრისტინე ჭანიშვილი

მთ. ბუღალტერი: _____ დავით იოსელიანი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საქმიანობის შედეგები

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(1 ლარი)

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2022	2021
ნეტო ამონაგები		595929
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან		
- მომსახურების გაწევიდან		595929
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
- სხვა ამონაგები		
გაყიდვების თვითღირებულება		-271838
საერთო მოგება		324091
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-224556
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-240897	-180363
საპროცენტო შემოსავალი	80885	80885
საპროცენტო ხარჯი	-248858	-40538
იჯარის ხარჯი		-49170
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-193	-165642
სულ საოპერაციო ხარჯები	-409063	-579384
საოპერაციო მოგება	-409063	-255293
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	182380	80600
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	325262	-8489
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	98579	-183182
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	98579	-183182
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	98579	-183182
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-2260154	-2104949
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-238832	27977
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-2400407	-2260154

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.12.2023 წ.

დირექტორი: _____ ქრისტინე ჭანიშვილი

მთ. ბუღალტერი: _____ დავით იოსელიანი

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	(25301)	(178161)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	274235	60142
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-250616	110581
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-1683	-7438
სავალუტო კურსის ეფექტი	77	
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	1643	9081
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	37	1643

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 26.12.2023 წ.

დირექტორი: _____ ქრისტინე ჭანიშვილი

მთ. ბუღალტერი: _____ დავით იოსელიანი

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 „თეიზლ თოქ“ (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: 402067687. კომპანია რეგისტრირებულია შემდეგ მისამართზე: საქართველო, ქ. თბილისი, ჩუღურეთის რაიონი, დავით აღმაშენებლის გამზ. N 53, თუმცა მისი ფაქტობრივი მისამართი და საქმიანობის განხორციელების ადგილი არის საქართველო, თბილისი, ვასილ პეტრიაშვილის N 1.

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

72 5234461, დმიტრი ბორისოვ, რუსეთის ფედერაცია	75%
01017003757, პაატა კალანდაძე, ორმაგი მოქალაქე საქართველო, იტალია	25%
სულ	100.00%

1.3. კომპანიის დირექტორია ქრისტინე ჭანიშვილი, (პ.ნ. 01017039417)

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა სარესტორნო მომსახურება.

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 კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2022 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. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.5. კომპანიის 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 კომპანიის 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 კომპანიისთვის 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). კომპანიის 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 კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის 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 ექვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
წაღდი ფული სალაროში	4	4
ფული საბანკო ანგარიშებზე/ოვერდრაფტი	33	1639
სულ:	37	1643

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

3.2. ძირითადი საშუალებები:

ისტორიული ღირებულება	მანქანა-დანადგარები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ავეჯი	სხვა	სულ
1 იანვარი 2021	561,481	644,422	136,295	269,740	1,611,938
შეძენა	7,964			8,144	16,108
ჩამოწერა				(93,490)	(93,490)
31 დეკემბერი 2021	569,444	644,422	136,295	184,394	1,534,555
შეძენა					-
ჩამოწერა					-
31 დეკემბერი 2022	569,444	644,422	136,295	184,394	1,534,555
დაგროვილი ცვეთა					
1 იანვარი 2021	(261,618)	(185,801)	(59,078)	(170,266)	(676,764)
დარიცხვა	(5,657)	(96,663)	(27,259)	(45,152)	(174,731)
ჩამოწერა					-
31 დეკემბერი 2021	(267,276)	(282,464)	(86,337)	(215,417)	(851,495)
დარიცხვა	(6,454)	(96,663)	(27,259)	(110,521)	(240,897)
ჩამოწერა					-
31 დეკემბერი 2022	(273,729)	(379,128)	(113,596)	(325,938)	(1,092,392)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
1 იანვარი 2021	299,862	458,621	77,216	99,475	935,174
31 დეკემბერი 2021	302,169	361,958	49,957	(31,023)	683,061
31 დეკემბერი 2022	295,715	265,294	22,698	(141,544)	442,164

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

3.3. სხვა გრძელვადიანი აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
გაცემული სესხები რეზიდენტ კომპანიაზე	946038	865153
სულ:	946038	865153

3.4. სასესხო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
სს "თიბისი ბანკი" (მიმდინარე ნაწილი)	86947	26465
სს "თიბისი ბანკი" (გრძელვადიანი ნაწილი)	944485	1241730
სესხი სხვა რეზიდენტი პირებისგან (გრძელვადიანი ნაწილი)	2792350	2500087
სულ:	3823782	3768282

3.5. სასამართლო დავები

კომპანიას 2022 წლის განმავლობაში სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.6. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არ მომხდარა სხვა რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც გამოიწვევდა ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

3.7. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

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