

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს რასთქაია ჯორჯია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(მომზადებული „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი

(ფასს) მცირე და საშუალო

საწარმოებისათვის“-ის მიხედვით, 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
საანგარიშგებო წლისთვის.

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობის განსაზღვრა

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „რასთქაია ჯორჯი“ („ორგანიზაცია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს და კაპიტალის ცვლილებას ამავე თარიღით დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“-ის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულად შესრულებაზე;
- ინფორმაციის, მათ შორის სააღრიცხვო პოლიტიკის, ისეთი ფორმით წარდგენაზე, რაც უზრუნველყოფს შესაბამის, სანდო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- წარადგინოს დამატებითი განმარტებები, როდესაც ფასს-ის კონკრეტულ მოთხოვნებთან შესაბამისობა არ არის საკმარისი მომხმარებელს მიაწოდოს ინფორმაცია, რათა მისთვის ცხადი იყოს კონკრეტული ტრანზაქციების, სხვა მოვლენებისა და გარემოებების გავლენა „ორგანიზაციის ფინანსური მდგომარეობასა და ფინანსური შედეგებზე“.

ხელმძღვანელობა

აგრეთვე

პასუხისმგებელია:

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

- ორგანიზაციაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი საბუღალტრო ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს ორგანიზაციას ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და ასევე ფინანსური ანგარიშგების ფასს-ის მოთხოვნებთან შესაბამისობას; ○ სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- ორგანიზაციას აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობის, შეცდომებისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილ იქნა გამოსაშვებად 2023 წლის 15 სექტემბერს

1. ზოგადი ინფორმაცია

ა) საქართველოს ბიზნეს გარემო

შპს „რასთქაია ჯორჯი“ საქმიანობას ახორციელებს საქართველოში შესაბამისად კომპანია მოქცეულია საქართველოს ეკონომიკური და ფინანსური ბაზრის გავლენის ქვეშ, რომელიც ხასიათდება განვითარებადი ბაზრის ნიშნებით. საგადასახადო, იურიდიული საკანონმდებლო ნორმატიული აქტები აგრეთვე მარეგულირებელი ორგანოები განიცდიან რეფორმებს და ხშირ ცვლილებებს რაც დამატებით გამოწვევების წინაშე აყენებს საქართველოში მოქმედ იურიდიულ პირებს. წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის შეფასებას, საქართველოს ბიზნეს გარემოს კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე გავლენის შესახებ. სამომავლოდ შეიძლება ბიზნეს გარემო განსხვავებული იყოს ხელმძღვანელობის შეფასებისგან.

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ბ) ორგანიზაცია და საქმიანობა

ორგანიზაცია „რასთქაია ჯორჯი“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, ს/კ : 205256391, რეგისტრაციის თარიღი 11/06/2008 . იურიდიული მისამართი-საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონში, ქართველიშვილის ქ., (ვაჟაფშაველას №25ა) კომპანიის დამფუძნებელი ნეჯათ ჭაია (703406, 01092003325) – 100% . დირექტორი - ნეჯათ ჭაია (703406, 01092003325)

შპს „რასთქაია ჯორჯი“-ს ძირითადი საქმიანობა დაკავშირებულია ტვირთების საერთაშორისო გადაზიდვასთან, საავტომობილო ტრანსპორტით. რისთვისაც კომპანია ქირაობს საავტომობილო ტრანსპორტს .

2. მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობა

ორგანიზაციის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“-ის მიხედვით.

შეფასების

საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით.

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა, რადგან ის ყველაზე საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებსა და სამოქმედო გარემოში მომხდარ ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში. ყველა ფინანსური მონაცემი წარმოდგენილი ლარებში დამრგვალებულია ათასამდე თუ სპეციალურად სხვა რამ არ არის აღნიშნული. შეფასებებისა და მოსაზრებების გამოყენება

წინამდებარე ანგარიშგების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებისთვის კომპანიის ხელმძღვანელობამ გააკეთა მთელი რიგი შეფასებები რომლებიც გავლენას ახდენენ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ აქტივებისა და ვალდებულებების თანხებზე ფინანსური ანგარიშგების წარმოდგენის თარიღისთვის, აგრეთვე საანგარიშგებო პერიოდის შემოსავლებსა და ხარჯებზე. ყველა ასეთი მნიშვნელოვანი შეფასება განხილული იქნება ქვემოთ შენიშვნებში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები.

კომპანიის მიერ გამოყენებული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. პოლიტიკა გამოიყენება უცვლელად ყველა წლისთვის.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ა) ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ინსტრუმენტები აღირიცხება „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის“ მე-11 და მე-12 განყოფილებების მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს როგორც ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ასევე მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას ან წილობრივ ინსტრუმენტს. საწარმო ყველა ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტის აღრიცხვისთვის გამოიყენებს ამორტიზებული ღირებულების მოდელს, გარდა არაკონვერტირებად პრივილეგირებულ აქციებსა და არადაბრუნებად ჩვეულებრივ ან პრივილეგირებულ აქციებში განხორციელებული ინვესტიციებისა, ასეთი კომპანიას არ გააჩნია.

როდესაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება პირველად აღიარდება, საწარმო მათ აფასებს გარიგების ფასით (გარიგების დანახარჯების ჩათვლით, ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებებისა გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით, მოგებაში ან ზარალში ასახვით), თუ შეთანხმება, თავისი არსით, არ წარმოადგენს ფინანსურ ოპერაციას.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმომ ფინანსურ ინსტრუმენტებს აფასებს შემდეგნაირად:

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

- სავალო ინსტრუმენტები, ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით
- სესხის მიღების ვალდებულება ფასდება თვითღირებულებით, გაუფასურების თანხის გამოკლებით.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც:

- (ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;
- (ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან
- გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას წყვეტს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი.

როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ძირითადი საშუალებები

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საწარმო ძირითადი საშუალებების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში როდესაც:

ა) მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და

ბ) საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

საწარმო ძირითად საშუალებებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით. თავდაპირველი შეფასების შემდეგ საწარმო ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. გადაფასების მოდელი გამოყენებული არ არის.

ცვეთის დარიცხვა მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხდება საგადასახადო მეთოდით, ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც აქტივი შედის გამოყენებაში.

საწარმო ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს:

(ა) გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან

(ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე სამ თვემდე ვადით. სამ თვეზე მეტი ვადიანობით შეზღუდული სახსრები არ შედის ნაღდი ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში.

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სავაჭრო მოთხოვნები

მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით, შემდგომში ისინი საჭიროების შემთხვევაში წარმოდგენილია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზირებული ღირებულებით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი წარმოიშობა მაშინ როდესაც არსებობს ობიექტური მოსაზრება რომ კომპანია ვერ შეძლებს მოთხოვნების მიღებას საწყისი პირობების მიხედვით. საანგარიშო პერიოდის განმავლობაში რეზერვში ცვლილება აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

დაბეგვრა

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოში მოქმედებს მოგების გადასახადის ახალი მოდელი. ამ მოდელის მთავარი ცვლილება არის ის რომ მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დაგროვილი მოგების განაწილებისას. საანგარიშგებო პერიოდი წლის ნაცვლად გახდა თვე. გადასახადის განაკვეთი დარჩა იგივე - 15%. მოგების გადასახადით განაწილებულ მოგებასთან ერთად იბეგრება - სხვაობა კონტრაქტის ღირებულებასა და საბაზრო ფასს შორის; ხარჯები, რომლებიც დაკავშირებული არ არის ეკონომიკურ საქმიანობასთან; საჩუქრები; წარმომადგენლობითი ხარჯები ლიმიტს ზემოთ.

კაპიტალი კომპანიის კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით, ყოველი ცვლილება წესდებაში ხორციელდება კომპანიის დამფუძნებლების მიერ. დაგროვილი მოგება მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების მოგებას/ზარალს.

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ღივიდენდები აღირიცხება კაპიტალში იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა.

ვალდებულებები

„კომპანიას“ სააღრიცხვო მიზნებისთვის გამიჯნული აქვს გრძელვადიანი და მოკლევადიანი ვალდებულებები. ამონაგები

საწარმო ამონაგები აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. რომელიც მცირდება ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობით, ასევე ვადაზე აღრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობებით.

საწარმო მომსახურების ოპერაციასთან დაკავშირებულ ამონაგებს აღიარებს ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით სანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

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.

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი შეღავათები აღიარდება იმ წელს, როდესაც თანამშრომელმა გასწია შესაბამისი მომსახურება.

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები

ფინანსური მდგომარეობაში წარმოდგენილი მუხლები შეფასებულია იმ ეკონომიკურ გარემოში ვალუტაში დენომინირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ხდება ანგარიშსწორების წარდგენის თარიღისათვის არსებული გაცვლითი კურსით.

უცხოური ვალუტის კონვერტაციით წარმოშობილი სხვაობა აღიარდება მოგებაზარალში. არსებული ვალუტით რომელშიც ოპერირებს კომპანია - ქართულ ლარში.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოთარიღი	წინასაანგარიშგებო პერიოდის ბოლოთარიღი	წინასაანგარიშგებო პერიოდის ბოლოთარიღი
		2022	2021	2020
მოკლევადიანი აქტივები				
ფულადი და ფულადი ეკვივალენტები	1	221 512	10	1 318
სავაჭრო მოთხოვნები	2	1486 739	1 003 283	1 051 329
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი				
მარაგები				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3			9 435
სულმოკლევადიანი აქტივები		1 708 251	1 003 293	1 062 082
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	1302	629	373
სხვა გრძელვადიანი აქტივები (სესხი)				
სულგრძელვადიანი აქტივები		1302	629	373
სულაქტივები		1 709 553	1 003 922	1 062 455
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	5	141	140	129
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება		-		
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულება				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადი ვალდებულებები		4 080	4 667	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
სხვა ვალდებულებები	6	1 726 065	1 044 325	1 145 007
სულმოკლევადიანი ვალდებულებები		1 730 286	1 049 132	1 145 136
სულვალდებულებები		1 730 286	1 049 132	1 145 136



2021-2022 საანგარიშო პერიოდი

		2022	2021
საქონლის გაყიდვიდან	8		
მომსახურების გაწევიდან		5 668 641	3 452 663
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
ნეტო ამონაგები		5 668 641	3 452 663
<u>რეალურ ღირებულების პროდუქციის</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
<u>თვითღირებულება</u>			
საწყისი მარაგი			
შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგი			
<u>საერთო მოგება</u>		<u>5 668 641</u>	<u>3 452 663</u>
<u>სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-32 079	-27 810
ცვეთა და ამორტიზაცია		-326	-406
საპროცენტო ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	9	-5 578 314	-3 390 956
სულსაოპერაციო ხარჯები		-5 610 719	-3 419 172
<u>საოპერაციო მოგება</u>		<u>57 922</u>	<u>33 491</u>
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		-33 445	3 979
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		24 477	37 470
კაპიტალ საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		-45 210	-82 680
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		0	0
სხვა ცვლადები გაუნაწილებელ მოგებაში		0	0
კაპიტალ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		- 20 733	-45 210



ფულადი სახსრების მოძრაობა

2022

2021

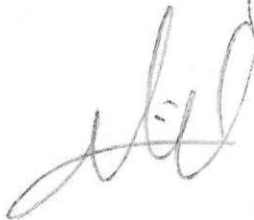
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	254 947	(5 287)
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-	-

ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	254 947	(5 287)
---	----------------	-----------------

ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათეკვივალენტებზე	-33445	3 979
ფულადსახსრები და მათეკვივალენტები	10	1 318
საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში		

ფულადსახსრები და მათეკვივალენტები	221 512	10
საანგარიშო პერიოდის ბოლოს		

დირექტორი
ნეჯათ ქაია




საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება /
ზარალი

7

-20733

-45 210

-82 680

სულსაკუთარი კაპიტალი

-20 733

-45 210

-82 680

სულსაკუთარი კაპიტალი და

ვალდებულებები

1 709 553

1 003 922

1 062 455

დირექტორი

ნეჯათ ქაია



შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

2021-2022 საანგარიშო პერიოდი	2022	2021
საქონლის გაყიდვიდან		
მომახურების გაწევიდან	5 668 641	3 452 663
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
ნეტო ამონაგები	5 668 641	3 452 663

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება 0

საწყისი მარაგი

შესყიდვა

0

გადამუშავების დანახარჯები

საბოლოო მარაგი

საერთო მოგება

5 668 641

3 452

663

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი

0

0

დასაქმებულთა ანაზღაურება

-32 079

-27 810

ცვეთა და ამორტიზაცია

-326

-406

საპროცენტო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი 9

-5 578 314

-3 390 956

სულ საოპერაციო ხარჯები

-5 610 719

-3 419 172

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

<u>საოპერაციო მოგება</u>	<u>57 922</u>	<u>33 491</u>
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)	-33 445	3979

მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე

განგრძობითი ოპერაციებიდან	24 477	37 470
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	-45 210	-82 680
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-20 733	-45 210

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

1

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშგებო პერიოდის თარიღი	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო
		2022	2021	2020
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1	221 512	10	1 318
სავაჭრო მოთხოვნები	2	1 486 739	1 003 283	1 051 329

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

გადახდილი ავანსები და

დარიცხული მისაღები შემოსავალი

მარაგები 9 435

სხვა მოკლევადიანი აქტივები 3

სულ მოკლევადიანი აქტივები 1708251 1 003 293 1 062 082

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები 4 1302 629 374

სხვა გრძელვადიანი

აქტივები(სესხი) 1302 629 374

სულ გრძელვადიანი აქტივები

სულ აქტივები

1 709 553 1 003 922 1 062 455

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 5 141 140

129

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება

მოკლევადიანი სასესხო

ვალდებულება ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

საგადასახადო ვალდებულებები 4 4 667

080

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
სხვა ვალდებულებები	6	1 726 065	1 044 325 1 145 007

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1 730 286	1 049 132	1 145 136
--------------------------------	-----------	-----------	-----------

სულ ვალდებულებები	1 730 286	1 049 132	1 145 136
-------------------	-----------	-----------	-----------

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი

გაუნაწილებელი	-20 733		-82 680
მოგება/ზარალი		-45 210	
7			

სულ საკუთარი კაპიტალი	-20 733	-45 210	-82 680
-----------------------	---------	---------	---------

სულ საკუთარი კაპიტალი და	1 709 553	1 003 922	1 062 455
ვალდებულებები			

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი სახსრების მოძრაობა
2021

2022

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი 287)	254 947	(5
--	---------	----

(საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული)

წმინდა ფულადი ნაკადები

საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი	-	-
--	---	---

(საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული)

წმინდა ფულადი ნაკადები

საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი	-	-
-------------------------------------	---	---

(საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული)

წმინდა ფულადი ნაკადები

ფულადი სახსრების შემოსვლა(გასვლა) 287)	254 947	(5
---	---------	----

ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად	-33 445	3 979
--	---------	-------

სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულად სახსრები და მათ ეკვივალენტები
1 318

10

საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში

ფულად სახსრები და მათ ეკვივალენტები
10

221 512

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

აქტივები

1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

ა. ფულადი ნაშთი სალაროში 0

ბ. ფულადი ნაშთი საბანკო ანგარიშზე 221 512

2. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება სატრანსპორტო მომსახურებასთან დაკავშირებულ მოთხოვნებთან და ჯამურად შეადგენს -1 486 739

2. სხვა მოკლევადიანი აქტივები სხვა მოკლევადიანი აქტივები მოიცავს
საგადასახადო აქტივს

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

3. ძირითადი საშუალებები

ქონება	მიწის ნაკვეთი	საოფისე ინვენტარი	არამატერიალური აქტივი	სატრანსპორტო საშუალებები	ჯამი
საწყისი ღირებულება 2022წ	-	17 612	-	-	17 612
შესყიდვა	-	-	-	-	-
ცვეთა	-	16 310		-	16 310
გაყიდვა	-				-
ჩამოწერა	-	-			-
საბოლოო ღირებულება 2022	-	1302	-	-	1302

ვალდებულებები

4. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები ძირითადად მოიცავს შესყიდული მომსახურების ან საოფისე საქმიანობასთან დაკავშირებულ დავალიანებებს.

5. სხვა ვალდებულებები

შპს რასთქაია ჯორჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სხვა ვალდებულებები მოიცავს სატრანსპორტო მომსახურებასთან დაკავშირებულ დავალიანებებს, კერძოდ იმ პირების მიმართ ვინსაც კომპანია ქირაობს აღნიშნული მომსახურების შესასრულებლად. 6. საკუთარი კაპიტალი საკუთარი კაპიტალის ძირითადი ნაწილი არის დაგროვილი მოგება. დაგროვილი მოგება წარმოქმნილია წინა პერიოდებში მიღებული მოგებისგან.

7. ამონაგები

ამონაგები შედგება შემოსავლებისგან რომელიც დაკავშირებულია სატრანსპორტო მომსახურებასთან, კერძოდ საერთაშორისო გადაზიდვებთან.

9. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები .

კომპანიის ძირითადი ხარჯები დაკავშირებულია შესყიდულ მომსახურებებთან. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება:

დასახელება	თანხა
მზა პროდუქციის ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯები	5567874
საპენსიო ხარჯი	642
კომპიუტერის ხარჯები	242
ელექტროენერგია და გაზი (საერთო-ადმინისტრაციული)	1
საგადასახადო ხარჯები	15
საბანკო ხარჯები	8305
სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები, რომლებიც გამოიქვითება	1235
ჯამი	5578314