

შპს „სიკეთე“
2022 წლის ფინანსური
ანგარიშგება

შპს სიკეთე 445416318
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული 1GEL

	საანგარიშო პერიოდი		
	12/31/2022	12/31/2021	1/1/2021
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები, სულ :</i>	1308146	1497991	1804887
ფული და ფულის ექვივალენტები	74458	157728	115374
გაცემული მიმდინარე სესხები		0	0
სავაჭრო მოთხოვნები	54074	52640	11596
მიღებული ავანსები	0	0	0
გადახდილი ავანსები	109897	32040	452079
მარაგები	1069717	1255395	1081505
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	188	144333
<i>გრძელვადიანი აქტივები, სულ:</i>	50458	36957	269086
ძირითადი საშუალებები	50458	36957	44373
არამატერიალური აქტივები	0	0	0
გრძელვადიანი ფინანსური აქტივები	0	0	224713
სულ აქტივები:	1358604	1534948	2073973
ვალდებულებები და კაპიტალი			
<i>მოკლევადიანი ვალდებულებები, სულ:</i>	7002	45336	37922
სავაჭრო ვალდებულებები	1013	30334	351
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	5989	15002	37571
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები, სულ:</i>	0	0	1965960
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0	1965960
<i>სულ კაპიტალი:</i>	1351602	1489612	70091
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი	200	200	200
დაგროვილი მოგება/დაუფარავი ზარალი	129322	156912	69891
დამატებითი შენატანი (კაპიტალი)	1222080	1332500	
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	1358604	1534948	2073973

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.08.2023წ

დირექტორი ----- თამილა ებრალიძე

თანხმლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)
ერთეული: 1GEL

	საანგარიშო პერიოდი	
	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველისა და დამკვეთისგან მიღებული ფულადი სახსრები	1834217	1930724
სხვა შემოსულობანი საოპერაციო საქმიანობიდან	0	0
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-1369865	-1126393
გაცემული შრომის ანაზღაურება	-130471	-128255
საპენსიო ანარიცხები	-5032	-4790
გადახდილი გადასახადები	-335740	-324323
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	-10778	-2356
დღგ-ს უკან დაბრუნება	47716	143589
ფულადი სახდრების წმინდა ნაზარდი საოპერაციო საქმიანობიდან	30047	488196
ფულადი ნაკადი საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა		0
სესხის გაცემა		0
გაცემული სესხის დაბრუნება	0	224713
მიღებული პროცენტები		
სესხის მიღება	0	
სხვა შემოსულობანი/განაცემი საინვესტიციო საქმიანობიდან (ნეტო)		
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზარდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	224713
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
სესხის აღება	0	0
სესხის დაფარვა		-1925426
გადახდილი პროცენტები	0	-76601
გადახდილი დივიდენდები	0	0
სხვა შემოსულობანი/გაცემები საფინანსო საქმიანობიდან (ნეტო)	-110420	1332500
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზარდი საფინანსო საქმიანობიდან	-110420	-669527
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)	-2897	-1028
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზარდი:	-83270	42354
ფულადი სახსრები (ექვივალენტი) პერიოდის დასაწყისისათვის:	157728	115374
ფულადი სახსრები (ექვივალენტი) პერიოდის ბოლოსათვის:	74458	157728

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.08.2023წ

დირექტორი-----თამილა ებრალიძე

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი

შპს სიკეთე 445416318
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
ერთეული 1GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2022	2021
ნეტო ამონაგები	1532567	1670989
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1222796	-1258006
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	309771	412983
მიწოდების ხარჯები	-2488	-5443
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-326692	-290213
და სულ საოპერაციო ხარჯები	-329180	-295656
ფინანსური შემოსავლები	0	0
დადებითი საკურსოს სხვაობები	3685	52485
სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები	58	8093
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	3743	60578
ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	0	0
ფინანსური დანახარჯები	-2	-76601
საგადასახადო ჯარიმები და საურავები	0	-11
უარყოფითი საკურსოს სხვაობები	-10343	-14272
სხვა გაუთვალისწინებელი ხარჯები	-0	0
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	-10344	-90884
მოგება დაბეგვრამდე:	-26010	87021
მოგების გადასახადის ხარჯი	-1579	0
სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი	-27590	87021
მათ შორის მოგება ან ზარალი მისაკუთვნიებული:		
სათავო საწარმოს მესაკუთრეებზე	-27590	87021
არამაკონტროლებელ წილზე		
სხვა სრული შემოსავალი		
სულ პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი გადასახადის გამოკლებით		
სულ საანგარიშო პერიოდის სრული შემოსავალი:	-27590	87021
მათ შორის სრული შემოსავალი მისაკუთვნიებული:		
სათავო საწარმოს მესაკუთრეებზე	-27590	87021
არამაკონტროლებელ წილზე		

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.08.2023წ

დირექტორი ----- თამილა ებრაღიძე

თანხმლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი

შპს სიკეთე 445416318
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

ერთეული: 1GEL

	სააქციო/ საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილ. მოგება/ დაუფარავი ზარალი	სხვა სრული შემოსავალი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01.01.2021	200	69891		70091
საადრინცხო პოლიტიკის შეცვლით გამოწვეული კორექტირებები				
შეცდომის გამოსწორებით გამოწვეული კორექტირებები				
კორექტირების შედეგად დაანგარიშებული ნაშთები				
საანგარიშო პერიოდის მოგება ან ზარალი		87021		87021
ძირ.საშ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსული მოგება ან ზარალი				0
ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი				0
სხვა ცვლილებები სრულ შემოსავალში				
საანგარიშო პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		87021		87021
მესაკუთრეების შენატანი კაპიტალში			1332500	1332500
საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების გამოსყიდვა				
მესაკუთრეებისაგან				
განაწილებული დივიდენდი		0		
სულ მესაკუთრეებთან განხორციელებული ოპერაციები		0	1332500	1332500
ნაშთი 01.01.2022-თვის	200	156912	1332500	1489612
საადრინცხო პოლიტიკის შეცვლით გამოწვეული კორექტირებები				
შეცდომის გასწორებით გამოწვეული კორექტირებები				
კორექტირების შედეგად დაანგარიშებული ნაშთები				
საანგარიშო პერიოდის მოგება ან ზარალი		-27590		-27590
ძირ.საშ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი				
ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი				
სხვა ცვლილებები სრულ შემოსავალში				
საანგარიშო პერიოდში მთლიანი სრული შემოსავალი		-27590		-27590
მესაკუთრეების შენატანი კაპიტალში			-110420	-110420
საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების გამოსყიდვა				
მესაკუთრეებისაგან				
განაწილებული დივიდენდი				
სულ მესაკუთრეებთან განხორციელებული ოპერაციები			-110420	-110420
ნაშთი 01.01.2023-თვის	200	129322	1222080	1351602

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.08.2023წ

დირექტორი ----- თამილა
ეზრალიძე

თანხმლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „სიკეთე“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2012 წლის 16 ოქტომბერს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 445416318, იურიდიული მისამართი - საქართველო, ბათუმი, ორბელიანი/მელიქიშვილის ქ., N 5/104. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის ერთადერთი, 100%-იანი წილის მფლობელია თამილა ებრალიძე (პ.ნ. 61006065234).

1.3. კომპანიის დირექტორია თამილა ებრალიძე (პ.ნ. 61006065234).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა სარემონტო-სამშენებლო მასალებით ვაჭრობა. კომპანია საანგარიშგებო პერიოდში სავაჭრო საქმიანობას ახორციელებდა ლოკაციის 3 ადგილიდან (3 - ბათუმში).

1.5. კომპანიას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.6. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2019 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნულიკანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი

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 მუდმივად 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. 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით).

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

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

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება

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.

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 გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, 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 სალაროში და 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, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

- შენობა-ნაგებობები - 25-40 წელი;
- მანქანა-დანადგარები - 8-10 წელი;
- კომპიუტერული ტექნიკა - 4 წელი;
- ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი;
- სარეკლამო საშუალებები - 5 წელი;
- სატრანსპორტო საშუალებები - 10 წელი;
- სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო მომსახურის 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 - 15%;

- 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 კორექტირების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.7. 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 2019 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, 2019 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისის შემთხვევებისა).

2019-2022 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.8. 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.

2.9. 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=3.5040 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2022 წელს: 1 USD=2.9123 ლარი;

1 EUR=3.0690 ლარი.

2021 წელს: 1 USD=3.2209 ლარი

1 EUR=3.8140 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ექვივალენტები

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2021 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში	7508	140841	66782
ლარი საბანკო ანგარიშზე	60407	8571	5209
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშზე	6543	8316	43383
სულ:	74458	157728	115374

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2021 მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები საქონლის გაყიდვიდან	54074	52640	11596
სულ:	54071	52640	11596

2022 წლის ბოლოსთვის, კომპანიას საექვო ვალეები არ აქვს. გადაუხდელი მოთხოვნები არის საქართველოს რეზიდენტი იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე, სულ-29 დებიტორი 31.12.2022 წლის მდგომარეობით.

3.3. მიღებული ავანსები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2021 მდგომარეობით
ავანსები სავაჭრო მოთხოვნებიდან	0	0	0
სულ:	0	0	0

2022 წლის ბოლოსთვის, კომპანიას ავანსი არ გააჩნია.

3.4. გადახდილი ავანსები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2021 მდგომარეობით
რეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	157	550	150
არარეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	109740	31490	451928
სულ:	109897	32040	452079

3.5. მარაგები

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2021 მდგომარეობით
გასაყიდი საქონელი	1065886	1254954	1081158
საწვავ-საცხები მასალები	259	441	347
სხვა სას.მატერ.ფასეულობები	3572	0	0
სულ:	1069717	1255395	1081505

3.6. სხვა მიმდინარე აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2021 მდგომარეობით
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	0	188	144333
დასაბრუნებელი მოგების გადასახადი ფიზიკურ პირზე გაცემული სესხიდან	0	0	0
სულ:	0	188	144333

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობით (მოგების გადასახადით დაბეგვრის „ესტონური მოდელის“ მიხედვით), ფიზიკურ პირზე გაცემულ სესხზე ხდება მოგების გადასახადის დროებითი დარიცხვა, რომელიც დაუბრუნდება კომპანიას ამ ფიზიკური პირის მიერ სესხის დაფარვისას.

3.7. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	2022 წელი ზრდა ან შემცირება	2022 წელი ღარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	2021 წელი ზრდა ან შემცირება	2021 წელი ღარიცხული ცვეთა	ნაშთი 01.01.2021 მდგომ.
კომპიუტერები და აღჭურვილობა	5244	5706	672	210	0	229	439
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	11419	10685	2036	2770	767	723	2726
სარეკლამო დანიშნულების ძირითადი საშუალებები	10993	8072	1995	4916	1317	1486	5085
სატრანსპორტო საშუალებები	21999	0	7062	29061	0	7062	36124
მცირეფასიანი	804	927	123	0			
სულ:	50458	25390	11888	36957	2084	9500	44374

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2022 წლის ბოლოს-84910 ლარი;

2021 წლის ბოლოს-73022 ლარი;

3.8 არამატერიალური აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	2022 წელი ზრდა ან შემცირება	2022 წელი ღარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	2021 წელი ზრდა ან შემცირება	2021 წელი ღარიცხული ცვეთა	ნაშთი 01.01.2021 მდგომ.
პროგრამული უზრუნველყოფა	0	0	0	0	0	0	0
სულ:	0	0	0	0	0	0	0

არამატერიალური აქტივების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2022 წლის ბოლოს-2814 ლარი;

2021 წლის ბოლოს-2814 ლარი;

3.9. გრძელვადიანი ფინანსური აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2021 მდგომარეობით
ფიზიკურ პირზე გაცემული გრძელვადიანი სესხის ძირი	0	0	0
ფიზიკურ პირზე გაცემული გრძელვადიანი სესხზე ღარიცხული პროცენტი	0	0	0
სულ:	0	0	0

3.10. სავაჭრო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2021 მდგომარეობით
დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლის მიმართ	965	30285	351
დავალიანება არარეზიდენტი მიმწოდებლის მიმართ	48	49	0
სულ:	1013	30334	351

31.12.2022 წლის მდგომარეობით კომპანიას ჰქონდა კრედიტორული დავალიანება 8 რეზიდენტ მიმწოდებლების წინაშე და ერთი არარეზიდენტი მომწოდებლის წინაშე.

3.11. საგადასახადო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2021 მდგომარეობით
მიმდინარე საგადასახადო დავალიანება	5989	15002	13583
შემდგომ პერიოდში გადახდილი საბაჟო დღგ	0	0	23988
სულ:	5989	15002	37571

3.12. გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2021 მდგომარეობით
საქართველო ბანკის 1-ლი სესხი (USD)	0	0	0
საქართველო ბანკის მე-2 სესხი (USD)	0	0	0
თიბისიბანკი 1-ლი სესხი (USD)		0	1965960
სულ:	0	0	1965960

3.13. საკუთარი კაპიტალი:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 01.01.2021 მდგომარეობით
წესდებით დადგენილი კაპიტალი	200	200	200
დამატებითი შენატანი კაპიტალში	1222080	1332500	
გაუნაწილებელი მოგება	129322	156912	69891
სულ:	1351602	1489612	70091

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადით დაბეგვრის რეფორმის შესახებ (დაბეგვრის ახალი წესი ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი ფაქტობრივად გაცემის თარიღამდე. 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ეს კანონი ძალაში შევიდა ყველა კომერციული იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა (როგორც არის ბანკები, საკრედიტო კავშირები, სადაზღვეო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები). ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, კომპანიის 2021-2022 წლების მოგება შემცირებულია მოგების გადასახადის მხოლოდ იმ ოდენობით რაც წარმოიშვა 2021-2022 წელს გაცემული დივიდენდებიდან (მოგების განაწილებიდან).

3.15. ნეტო ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2021-2022 წლებში, კომპანიის ნეტო-ამონაგები მთლიანად შედგებოდა სარემონტო-სამშენებლო მასალების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლებიდან. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება დათვლილია საშუალო შეწონილი ფასების მეთოდის გამოყენებით.

3.16. მიწოდების ხარჯები:

	2022 წელი	2021 წელი
სატრანსპორტო ხარჯები	387	3602
რეკლამის ხარჯები	85	0
სალარო აპარატების მომსახურების ხარჯები	491	316
სხვა მიწოდების ხარჯები	1525	1525
სულ:	2488	5443

3.17. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები:

	2022 წელი	2021 წელი
ხელფასი და მასთან გათანაბრებული სარგებელი	165669	150446
იჯარის ხარჯები	111661	111661
ქონების გადასახადის და სხვა საგადასახადო ხარჯები	552	508
ავტოტრანსპორტის საექსპლუატაციო ხარჯები და რემონტი	4205	2041
საწვავის ხარჯები	11529	7327
ცვეთა და ამორტიზაცია	11888	9500
საკომუნიკაციო ხარჯები	1017	1017
საბანკო ხარჯები	540	2356
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯი	0	0
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	19631	5357
სულ:	326692	290213

3.18. არასაოპერაციო შემოსავლები:

	2022 წელი	2021 წელი
ფინანსური შემოსავლები (საბანკო ანგარიშებზე დარიცხული პროცენტი)	0	0
დადებითი საკურსო სხვაობები	3685	52485
სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები	58	8093
სულ:	3743	60578

3.19. არასაოპერაციო ხარჯები:

	2022 წელი	2021 წელი
საპროცენტო ხარჯები	0	76601
ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	0	0
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	10343	14272
საგადასახადო ჯარიმები და საურავები	0	11
სხვა გაუთვალისწინებელი ხარჯები	2	0
სულ:	10345	90884

სხვა გაუთვალისწინებელი ხარჯები ძირითადად შედგება ხანდაზმული მოთხოვნების ჩამოწერისაგან და გადახდილი არასაგადასადო ჯარიმებისა და პირგასამტეხლოებისაგან.

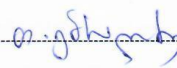
3.20. საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალი:**3.21. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები****3.22. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება**

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელი მოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 30 აგვისტო.

შპს სიკეთე 445416318
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	საანგარიშო პერიოდი		
	12/31/2022	12/31/2021	1/1/2021
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები, სულ:	1308146	1497991	1804887
ფული და ფულის ექვივალენტები	+ 74458	157728	115374
გაცემული მიმდინარე სესხები		0	0
სავაჭრო მოთხოვნები	+ 54074	52640	11596
მიღებული ავანსები	0	0	
გადახდილი ავანსები	+109897	32040	452079
მარაგები	+ 1069717	1255395	1081505
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	188	144333
გრძელვადიანი აქტივები, სულ:	+ 50458	36957	269086
ძირითადი საშუალებები	50458	36957	44373
არამატერიალური აქტივები	0	0	0
გრძელვადიანი ფინანსური აქტივები	0	0	224713
სულ აქტივები:	1358604	1534948	2073973
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები, სულ:	+ 7002	45336	37922
სავაჭრო ვალდებულებები	+ 1013	✓ 30334	351
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	+ 5989	✓ 15002	37571
გრძელვადიანი ვალდებულებები, სულ:	0	0	1965960
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0	1965960
სულ კაპიტალი:	1351602	1489612	70091
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი	200	200	200
დაგროვილი მოგება/დაუფარავი ზარალი	129322	156912	69891
დამატებითი შენატანი (კაპიტალი)	1222080	1332500	
არამაკონტროლებელი წილი			
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	1358604	1534948	2073973

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.08.2023წ

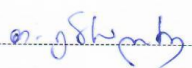
დირექტორი  თამილა ებრალიძე

თანხმლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი

მპს სიკეთე 445416318
 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
 (საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)
 ერთეული: 1GEL

	საანგარიშო პერიოდი	
	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველისა და დამკვეთისგან მიღებული ფულადი სახსრები	1834217	1930724
სხვა შემოსულობანი საოპერაციო საქმიანობიდან	0	0
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-1369865	-1126393
გაცემული პროცენტების ანაზღაურება	-130471	-128255
საპენსიო ანარიცხები	-5032	-4790
გადახდილი გადასახადები	-335740	-324323
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	-10778	-2356
დღგ-ს უკან დაბრუნება	47716	143589
ფულადი სახდრების წმინდა ნაზარდი საოპერაციო საქმიანობიდან	30047	488196
ფულადი ნაკადი საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა		0
სესხის გაცემა		224713
გაცემული სესხის დაბრუნება		
მიღებული პროცენტები	0	
სესხის მიღება	0	
სხვა შემოსულობანი/განაცემი საინვესტიციო საქმიანობიდან (ნეტო)	0	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზარდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	224713
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
სესხის აღება		
სესხის დაფარვა		-1925426
გადახდილი პროცენტები		-76601
გადახდილი დივიდენდები		
სხვა შემოსულობანი/გაცემები საფინანსო საქმიანობიდან (ნეტო)	-110420	1332500
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზარდი საფინანსო საქმიანობიდან	-110420	-669527
ვალუტის კურსის ცვლილებებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)	-2897	-1028
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზარდი:	-83270	42354
ფულადი სახსრები (ექვივალენტი) პერიოდის დასაწყისისათვის:	157728	115374
ფულადი სახსრები (ექვივალენტი) პერიოდის ბოლოსათვის:	74458	157728

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.08.2023წ

დირექტორი  თამილა ებრალიძე

თანხმლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განყოფილებით ნაწილი

შპს სიკეთე 445416318
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	ერთეული 1GEL	
	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2022	2021
ნეტო ამონაგები	1532567	1670989
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1222796	-1258006
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	309771	412983
მიწოდების ხარჯები		
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-2488	-5443
და სულ საოპერაციო ხარჯები	-326692	-290213
	-329180	-295656
ფინანსური შემოსავლები		
დადებითი საკურსოს სხვაობები	3685	52485
სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები	58	8093
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	3743	60578
ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	0	
ფინანსური დანახარჯები	-2	-76601
საგადასახადო ჯარიმები და საურავები		-11
უარყოფითი საკურსოს სხვაობები	-10343	-14272
სხვა გაუთვალისწინებელი ხარჯები		
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	-10345	-90884
მოგება დაბეგვრამდე:	-26011	87021
მოგების გადასახადის ხარჯი	-1579	
სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი	-27590	87021
მათ შორის მოგება ან ზარალი მისაკუთვნებელი:		
სათავო საწარმოს მესაკუთრეებზე	-27590	87021
არამაკონტროლებელ წილზე		
სხვა სრული შემოსავალი		
სულ პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი გადასახადის გამოკლებით		
სულ საანგარიშო პერიოდის სრული შემოსავალი:	-27590	87021
მათ შორის სრული შემოსავალი მისაკუთვნებელი:		
სათავო საწარმოს მესაკუთრეებზე	-27590	87021
არამაკონტროლებელ წილზე		

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.08.2023წ

დირექტორი  თამილა ებრაღიძე

თანხმლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი

შპს სიკეთე 445416318
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

ერთეული: 1GEL

	სააქციო/ საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილ. მოგება/ დაუფარავი ზარალი	სხვა სრული შემოსავა ლი	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01.01.2021	200	69891		70091
საადრინცხო პოლიტიკის შეცვლით გამოწვეული კორექტირებები				
შეცდომის გამოსწორებით გამოწვეული კორექტირებები				
კორექტირების შედეგად დაანგარიშებული ნაშთები				
საანგარიშო პერიოდის მოგება ან ზარალი		87021		87021
ძირ.საშ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსული მოგება ან ზარალი				0
ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი				0
სხვა ცვლილებები სრულ შემოსავალში				
საანგარიშო პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი		87021		87021
მესაკუთრების შენატანი კაპიტალში			1332500	1332500
საკუთარი წილობრიბი ინსტრუმენტების გამოსყიდვა მესაკუთრებისაგან				
განაწილებული დივიდენდი				0
სულ მესაკუთრებთან განხორციელებული ოპერაციები		0	1332500	1332500
ნაშთი 01.01.2022-თვის	200	156912	1332500	1489612
საადრინცხო პოლიტიკის შეცვლით გამოწვეული კორექტირებები				
შეცდომის გასწორებით გამოწვეული კორექტირებები				
კორექტირების შედეგად დაანგარიშებული ნაშთები				
საანგარიშო პერიოდის მოგება ან ზარალი		-27590		-27590
ძირ.საშ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი				
ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი				
სხვა ცვლილებები სრულ შემოსავალში				
საანგარიშო პერიოდში მთლიანი სრული შემოსავალი		-27590		-27590
მესაკუთრების შენატანი კაპიტალში			-110420	-110420
საკუთარი წილობრივი ინსტრუმენტების გამოსყიდვა მესაკუთრებისაგან				
განაწილებული დივიდენდი				0
სულ მესაკუთრებთან განხორციელებული ოპერაციები		0	-110420	-110420
ნაშთი 01.01.2023-თვის	200	129322	1222080	1351602

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 30.08.2022წ

დირექტორი  თამილა ებრაელიძე

თანხმლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი