

შპს „დიოლერ ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერი

შინაარსი

1. ფინანსური მდგომარეობის უწყისი „დიოლერ ჯორჯია“	3
2. სრული შემოსავლის ანგარიშგება „დიოლერ ჯორჯია“	5
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება „დიოლერ ჯორჯია“	7
4. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	9
5. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	10
6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10
7. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები	12
8. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება	13
9. შენიშვნები	14

1. ფინანსური მდგომარეობის უწყისი „დიოლერ ჯორჯია“

შენიშვნა 12/31/2022 12/31/2021

<u>გრძელვადიანი აქტივები</u>		<u>214,854</u>	<u>225,063</u>
ძირითადი საშუალებები	1	214,523.28	222,654.58
არამატერიალური აქტივები	1	330.73	2,408.36
<u>მოკლევადიანი აქტივები</u>		<u>8,734,954</u>	<u>6,635,779</u>
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	180,815.92	512,295.73
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	5,003,036.28	3,915,786.61
მოწოდებელზე გადახდილი ავანსი		2,264.44	26,338.32
წინასწარ გაწეული ხარჯები		2,397.84	772.34
მარაგები		3,499,395.35	2,176,927.79
წინასწარ გადახდილი ხელფასები		15,628.51	-
წინასწარ გადახდილი საგადასახადო ვალდებულებები		31,415.76	3,658.30
		-	-
<u>მთლიანი აქტივები</u>		<u>8,949,808</u>	<u>6,860,842</u>
<u>მთლიანი კაპიტალი</u>		<u>6,169,484</u>	<u>4,512,626</u>
საწესდებო კაპიტალი		6,000.00	6,000.00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		4,506,625.79	2,718,031.71
პერიოდის მოგება/(ზარალი)		1,656,858.18	1,788,594.07
<u>მთლიანი ვალდებულებები</u>		<u>2,780,324</u>	<u>2,348,216</u>
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,772,709.22	2,337,817.73
გადასახდელი ხელფასები		-	766.53
მიღებული ავანსები		7,614.92	9,631.99
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
<u>მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები</u>		<u>8,949,808</u>	<u>6,860,842</u>

შპს „დიოლერ ჯორჯია“
ფინანსური ანგარიშგება
2022 წელი

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი დიოლერ ჯორჯია

	შენიშვნა	12/31/2022	12/31/2021
გრძელვადიანი აქტივები		214,854	225,063
ძირითადი საშუალებები	1	214,523.28	222,654.58
არამატერიალური აქტივები	1	330.73	2,408.36
მოკლევადიანი აქტივები		8,734,954	6,635,779
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	180,815.92	512,295.73
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3	5,003,036.28	3,915,786.61
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსი		2,264.44	26,338.32
წინასწარ გაწეული ხარჯები		2,397.84	772.34
მარაგები		3,499,395.35	2,176,927.79
წინასწარ გადახდილი ხელფასები		15,628.51	-
წინასწარ გადახდილი საგადასახადო ვალდებულებები		31,415.76	3,658.30
		-	-
მთლიანი აქტივები		8,949,808	6,860,842
		0	0
მთლიანი კაპიტალი		6,169,484	4,512,626
საწესდებო კაპიტალი		6,000.00	6,000.00
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		4,506,625.79	2,718,031.71
პერიოდის მოგება/(ზარალი)		1,656,858.18	1,788,594.07
მთლიანი ვალდებულებები		2,780,324	2,348,216
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,772,709.22	2,337,817.73
გადასახდელი ხელფასები		-	766.53
მიღებული ავანსები		7,614.92	9,631.99
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		8,949,808	6,860,842

ასსსა განმარტებითი შენიშვნები 13-15 გვერდზე შეადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგებები დამტკიცებულია 2022 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

კომპანიის დირექტორი
გიორგი ოდიშარია

ფინანსური მენეჯერი
რუსუდან ადამია



2. სრული შემოსავლის ანგარიშგება „დიოლერ ჯორჯია“

სრული შემოსავლის ანგარიშგება "დიოლერ ჯორჯია"

	შენიშვნა	12/31/2022	12/31/2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან თვითღირებულება		15,583,181.38 (11,831,804.01)	14,207,020.02 (10,472,870.43)
საერთო მოგება		3,751,377.37	3,734,149.59
მიწოდების დანახარჯები	4	(106,491.37)	(67,049.93)
შრომის ანაზღაურება	5	(1,479,997.49)	(1,419,880.05)
სამეურნეო ხარჯი	6	(130,475.21)	(152,863.03)
ცვეთა/ ამორტიზაცია		(69,695.12)	(62,642.10)
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(650,339.59)	(501,023.38)
სხვა ხარჯები		-	-
		-	-
საოპერაციო ხარჯები		(2,436,998.78)	(2,203,458.49)
საოპერაციო მოგება		1,314,378.59	1,530,691.10
საკურსო სხვაობა	7	365,481.66	317,711.11
სხვა შემოსავლები/ ხარჯები		(9,267.66)	(35,872.11)
სულ არასაოპერაციო ხარჯები		356,214.00	281,839.00
მოგება დაბეგვრამდე და პროცენტის დარიცხვამდე		1,670,592.59	1,812,530.10
საპროცენტო შემოსავლები/ ხარჯები		(13,734.41)	(23,936.03)
		-	-
მოგება დაბეგვრამდე		1,656,858.18	1,788,594.07
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		1,656,858.18	1,788,594.07

სრული შემოსავლის ანგარიშგება "დიოლერ ჯორჯია"

	შენიშვნა	12/31/2022	12/31/2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან		15,583,181.38	14,207,020.02
თვითღირებულება		(11,831,804.01)	(10,472,870.43)
საერთო მოგება		3,751,377.37	3,734,149.59
მიწოდების დანახარჯები	4	(106,491.37)	(67,049.93)
შრომის ანაზღაურება	5	(1,479,997.49)	(1,419,880.05)
სამეურნეო ხარჯი	6	(130,475.21)	(152,863.03)
ცვეთა/ ამორტიზაცია		(69,695.12)	(62,642.10)
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(650,339.59)	(501,023.38)
სხვა ხარჯები		-	-
საოპერაციო ხარჯები		(2,436,998.78)	(2,203,458.49)
საოპერაციო მოგება		1,314,378.59	1,530,691.10
საკურსო სხვაობა	7	365,481.66	317,711.11
სხვა შემოსავლები/ ხარჯები		(9,267.66)	(35,872.11)
სულ არასაოპერაციო ხარჯები		356,214.00	281,839.00
მოგება დაბეგვრამდე და პროცენტის დარიცხვამდე		1,670,592.59	1,812,530.10
საპროცენტო შემოსავლები/ ხარჯები		(13,734.41)	(23,936.03)
მოგება დაბეგვრამდე		1,656,858.18	1,788,594.07
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		1,656,858.18	1,788,594.07

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები 13-15 გვერდზე შეადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგებები დამტკიცებულია 2022 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

კომპანიის დირექტორი
გიორგი ოდიშარია

ფინანსური მენეჯერი
რუსუდან ადამია



3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება „დიოლერ ჯორჯია“

	<u>საწესდებო კაპიტალი</u>	<u>გადაფასების რეზერვი</u>	<u>გაუნაწილებელი მოგება</u>	<u>მთლიანი კაპიტალი</u>
2020 წლის 31 დეკემბერი	6000	0	2,718,031.72	2,724,031.72
წმინდა მოგება	-	-	1,788,594.07	1,788,594.07
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,788,594	1,788,594
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	6,000.00	-	4,506,625.79	4,512,626
წმინდა მოგება	-	-	1,656,858.18	1,656,858.18
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,656,858	1,656,858
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	6000	0	6,163,483.97	6,169,483.97

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	<u>საწესდებო კაპიტალი</u>	<u>გადაფასების რეზერვი</u>	<u>გაუნაწილებელ ი მოგება</u>	<u>მთლიანი კაპიტალი</u>
2020 წლის 31 დეკემბერი	6000	0	2,718,031.72	2,724,031.72
წმინდა მოგება	-	-	1,788,594.07	1,788,594.07
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,788,594	1,788,594
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	6,000.00	-	4,506,625.79	4,512,626
წმინდა მოგება	-	-	1,656,858.18	1,656,858.18
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,656,858	1,656,858
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	6000	0	6,163,483.97	6,169,483.97

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები 13-15 გვერდზე შეადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

2021 წლის ფინანსური ანგარიშგებები დამტკიცებულია 2022 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირების მიერ:

კომპანიის დირექტორი

გიორგი ოდიშარია

ფინანსური მენეჯერი

რუსუდან ადამია



კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „დიოლერ ჯორჯია“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2004 წლის 06 დეკემბერს. ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის, დიოლერ ნეიჩერელ ფუდ ენდ ბევერიჯ ინგრედიენტის, წარმოადგენს კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელს.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს - უალკოჰოლო და ალკოჰოლური სასმელების მწარმოებლებისთვის არომატიზატორების, ემულსიების, საკვები საღებავების, მჟავების მიწოდებას. აგრეთვე მწარმოებლებს უწევს ტექნოლოგიური მხარდაჭერას. კომპანიის სათაო ოფისი მდებარეობს გერმანიაში.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის, გლდანი-ნამალადევის რაიონში, ერწოს ქ., №11.

წარდგენილი ანგარიშგების ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2022	1 იანვარი 2023
1 ევრო/ლარი	2.8844	2.8844
1 აშშ დოლარი/ ლარი	2.7020	2.7020

4. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით (მსს ფასს).

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე. კომპანია წარადგენს ფინანსური მდგომარეობის უწყისს, სრული შემოსავლის ანგარიშგებასა და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშს. არ წარადგენს ქემის მომძრაობის ანგარიშგებას.

ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. კომპანიის საქმიანობას მიმდინარე წელს, მნიშვნელოვანი შეფერხებები არ ქონია. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, მოახდენს აქტივების რეალიზებას და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

5. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით. შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

კომპანია არ ფლობს მიწას. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება კლებადი ნაშთის მეთოდით:

	%
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	13%
მანქანა-დანადგარები	9%
ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	17%
სატრანსპორტო საშუალებები	11%
არამატერიალური აქტივები	14%

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მოსახურების პერიოდი გადაიხდება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოდგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

წინასწარ გადახდები

წინასწარი გადახდები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. წინასწარი გადახდა კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული წინასწარგადახდა უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. აქტივების შესაძენად განხორციელებული წინასწარი გადახდები გადავა აქტივის საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია მიიღებს სრულ კონტროლს ამ აქტივზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

სხვა წინასწარი გადახდები ჩამოიწერება მოგება-ზარალზე, როდესაც ხდება წინასწარ გადახდებთან დაკავშირებული შესაბამისი საქონლის ან მომსახურების მიღება. თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული წინასწარგადახდის ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესაბამისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

7. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებას მომავალ პერიოდში.

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო კოდექსი და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე.

მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე.

8. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა სააღრიცხვო პერიოდის შემდგომ.

9. შენიშვნები

1 აქტივები

	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	მანქანა- დანადგარები	სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებების ცვეთა	სატრანსპორტო საშუალებები	არამატერიალური აქტივები	სულ
<u>საბოლოო საბალანსო ღირებულება 01.01.2020</u>	<u>34,343.18</u>	<u>45,589.81</u>	<u>32,680.95</u>	<u>94,734.02</u>	<u>10,588.81</u>	<u>217,936.77</u>
პერიოდის შესყიდვა	-	9,161.04	62,796.41	-	-	71,957.45
<u>საბოლოო ბალანსი</u>	<u>34,343.18</u>	<u>54,750.85</u>	<u>95,477.36</u>	<u>94,734.02</u>	<u>10,588.81</u>	<u>289,894.22</u>
პერიოდის ცვეთა	17,318.33	11,347.58	17,773.67	15,437.95	2,953.75	64,831.28
საბოლოო საბალანსო ღირებულება 31.12.2021	29,381.02	43,403.27	73,721.97	76,148.32	2,408.36	225,062.94
პერიოდის შესყიდვა	3,095	10,593	18,951	42,253	-	74,891.30
პერიოდის გაყიდვა			14,094			
<u>საბოლოო ბალანსი</u>	<u>32,476.02</u>	<u>53,996.49</u>	<u>78,578.38</u>	<u>118,400.84</u>	<u>2,408.36</u>	285,860.09
პერიოდის ცვეთა	18,289	12,553	21,448	16,638	2,078	71,006.08
<u>საბოლოო საბალანსო ღირებულება 31.12.2022</u>	<u>14,186.96</u>	<u>41,443.06</u>	<u>57,130.29</u>	<u>101,762.97</u>	<u>330.73</u>	<u>214,854.01</u>

2 ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ნადდი ფული სალაროში ლარებში	259.33	37,038.09
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	175,114.95	320,387.35
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	5,441.64	154,870.29
	<u>180,815.92</u>	<u>512,295.73</u>
	-	-

3 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	4,166,236.15	2,980,589.24
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	19,554.18	17,951.42
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	817,245.95	917,245.95
	<u>5,003,036.28</u>	<u>3,915,786.61</u>
	-	-

4 მიწოდების დანახარჯები

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	24,135.79	17,239.51
მიწოდების სხვა ხარჯები	-	1,019.25
საწვავის ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)	53,955.06	41,161.17
საბაჟოზე გაწეული ხარჯები (ექსპორტი)	28,400.52	7,630.00
	<u>106,491.37</u>	<u>67,049.93</u>
	-	0

5 შრომის ანაზღაურება

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
შრომის ანაზღაურება (საერთო-ადმინისტრაციული)	985,787.00	965,009.67
ბონუსი	494,210.49	448,118.58
	<u>1,479,997.49</u>	<u>1,419,880.05</u>
	-	-

6 სამეურნეო ხარჯი

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
კომუნალური ხარჯი	(34,072.86)	(33,686.31)
საოფისე ინვენტარის ხარჯები	(4,479.28)	(3,404.70)
სამეურნეო ხარჯი	(43,240.39)	(38,894.70)
საფოსტო ხარჯი	(10,393.04)	(26,088.66)
ტრენინგის ხარჯი	(827.60)	(4,375.15)
თარგმანის ხარჯი	(2,609.50)	(5,425.55)
1000 ლარამდე ინვენტარი და მოწყობილობა	(12,827.45)	(28,882.48)
ძირითადი საშუალებების ხარჯი	(20,714.13)	(9,916.30)
საერთო დანიშნულების არამატ. აქტივების ამორტიზაცია	(1,310.96)	(2,189.18)

შპს „დიოლერ ჯორჯია“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2022 წელი

(130,475.21)	(152,863.03)
-	-

7 საკურსო სხვაობა

დადებითი საკურსო სხვაობები
 უარყოფითი საკურსო სხვაობები

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	849,392.51	1,028,236.64
	(483,910.85)	(710,525.53)
	365,481.66	317,711.11
	-	-