

შპს არეალი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საანგარიშო პერიოდი 01.01.2022-31.12.2022 წ.
ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 31 დეკემბერი 01 იანვარი 2021
2022 წ. 2021 წ. წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	38,195	28,790	31,739
არამატერიალური აქტივები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	38,195	28,790	31,739

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	2,113,856	1,747,716	2,907,631
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31,692	29,292	29,292
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	0	0	0
სხვა აქტივები	314,629	157,928	175,409
ფული და ფულის ექვივალენტები	148,279	211,005	37,824
სულ მიმდინარე აქტივები	2,608,457	2,145,941	3,150,156
სულ აქტივები	2,646,652	2,174,731	3,181,895

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	-225,101	-76,355	968,516
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	-225,101	-76,355	968,516

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	242,691	479,202
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	242,691	479,202

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	123,559	32,884	39,384
სავაჭრო ვალდებულებები	32,257	33,472	171,256
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	0	0	0
მიღებული ავანსები	2,715,937	1,942,040	1,523,537
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2,871,753	2,008,396	1,734,177
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	2,646,652	2,174,731	3,181,895

დირექტორი:

ზურაბ ნასყიდაშვილი

- - -

შპს არეალი

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2022-31.12.2022 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2022 წ.	31 დეკემბერი 2021 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	1081830	1640277
საოპერაციო ხარჯები	-604521	-1079129
საერთო მოგება	477309	561147
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-565161	-1474690
საოპერაციო მოგება	-87852	-913543
ფინანსური ხარჯები	-5267	-22174
წმინდა საკუთსო შემოსავალი/ზარალი	915	0
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-30536	28712
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	-122739	-907005
მოგების გადასახადი	-3901	-20680
წლის მოგება	-126640	-927685
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-126640	-927685

-

-

დირექტორი:

ზურაბ ნასყიდაშვილი

შპს არეალი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2022-31.12.2022 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2022 წ. 31 დეკემბერი 2021 წ. 01 იანვარი 2021 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	38,195	28,790	31,739
არამატერიალური აქტივები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	38,195	28,790	31,739

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	2,113,856	1,747,716	2,907,631
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31,692	29,292	29,292
წინასწარ გადახდილი გადასახადები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	0	0	0
სხვა აქტივები	314,629	157,928	175,409
ფული და ფულის ექვივალენტები	148,279	211,005	37,824
სულ მიმდინარე აქტივები	2,608,457	2,145,941	3,150,156
სულ აქტივები	2,646,652	2,174,731	3,181,895

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	-225,101	-76,355	968,516
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	-225,101	-76,355	968,516

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	242,691	479,202
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	242,691	479,202

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	123,559	32,884	39,384
სავაჭრო ვალდებულებები	32,257	33,472	171,256
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	0	0	0
მიღებული ავანსები	2,715,937	1,942,040	1,523,537
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2,871,753	2,008,396	1,734,177
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	2,646,652	2,174,731	3,181,895

დირექტორი:



ზურაბ ნასყიდაშვილი

- - -

შპს არეალი

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2022-31.12.2022 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2022 წ.	31 დეკემბერი 2021 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	1081830	1640277
საოპერაციო ხარჯები	-604521	-1079129
საერთო მოგება	477309	561147
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-565161	-1474690
საოპერაციო მოგება	-87852	-913543
ფინანსური ხარჯები	-5267	-22174
წმინდა საკუთსო შემოსავალი/ზარალი	915	0
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-30536	28712
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	-122739	-907005
მოგების გადასახადი	-3901	-20680
წლის მოგება	-126640	-927685
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-126640	-927685

-

-

დირექტორი:



ზურაბ ნასყიდაშვილი

შპს „არეალი“ (ს/ნ 448389994)

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1. შესავალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „არეალი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2013 წელს. კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საბითუმო და საცალო ვაჭრობა სხვადასხვა დასახელების პროდუქტით და სასმელებით.

იურიდიული მისამართი: ქ. ბათუმი, ტბელ აბუსერიძის ქ., N 49

საქმიანობის ადგილი: ქ. ბათუმი, ტბელ აბუსერიძის ქ., N 49/ტაძრის ქ. #22

კომპანიის მფლობელი არიან: ზურაბ ნასყიდაშვილი (პ/ნ 47001006155) 25%-იანი წილით, თენგიზ გოგოლაძე (პ/ნ 61006022712) 50%-იანი წილით და იმედა მუმლაძე (პ/ნ 47001015116) 25%-იანი წილით.

კომპანიის დირექტორი არის : ზურაბ ნასყიდაშვილი (პ/ნ 47001006155)

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში („ლარი“).

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი- 2.702 ლარი , 1 ევრო - 2.8844 ლარი.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მეთოდების შეჯამება

მომზადების საფუძველი: წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) თანახმად, რომელიც ძალაშია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას. ძირითად საბალანსო ანგარიშებს

შესაძლებელი დაემატოს საჭიროებისამებრ ქვეანგარიშები. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ელექტრონული ფორმით.

ამონაგები საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

სხვა შემოსავალი აღიარდება, როდესაც შემოსავლის თანხის ოდენობა შესაძლოა შეფასდეს საიმედოდ და ამასთან სავარაუდოა, რომ კომპანია მიიღებს სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს.

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე და აღიარდება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მოხდა ხარჯების გაწევა და სავარაუდოა, რომ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი გავა კომპანიიდან;

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

ფული და ფულის ექვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ექვივალენტებს. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ანარიცხების გამოკლებით, როდესაც ეს არის საჭირო მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. ძირითადი საშუალებების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება, ხოლო გამოცვლილი ნაწილი ჩამოიწერება.

ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების ნარჩენ საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ძირითად საშუალებებზე ცვეთა გამოითვლება შემცირებული ნაშთის მეთოდის გამოყენებით :

- კომპიუტერები და სხვა აღჭურვილობა წლიური - 20%
- მანქანა-დანადარები წლიური - 20%
- შენობები - წლიური 2%

სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში შეცვლა ხდება, ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივები კომპანიის ყველა არამატერიალურ აქტივს აქვს სასრული მომსახურების ვადა და პირველ რიგში მოიცავს კომპიუტერულ პროგრამებს. შეძენილი კომპიუტერული პროგრამების ლიცენზიები კაპიტალიზირდება მათ შესაძენად გადახდილი თანხის და მათ სამუშაო მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯების შესაბამისად. განვითარების ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება კომპანიის მიერ კონტროლირებად იდენტიფიცირებად და უნიკალურ პროგრამებს, აღირიცხება როგორც არამატერიალური აქტივები, თუ დამატებითი სარგებელი გადააჭარბებს სავარაუდო ხარჯებს.

კაპიტალიზირებული ხარჯები მოიცავს პროგრამული უზრუნველყოფის განვითარების გუნდის პერსონალის ხარჯებს და მნიშვნელოვანი ზედნადები ხარჯების შესაბამის წილს. კომპიუტერის პროგრამული უზრუნველყოფის ყველა სხვა ხარჯები, მაგ. მისი შენახვის ხარჯი, აღიარდება ხარჯად, როდესაც ხდება ამ ხარჯის გაწევა. კომპიუტერული პროგრამები ამორტიზირდება შემცირებული ბალანსის მეთოდით წელიწადში 15%.

საოპერაციო იჯარა როდესაც კომპანია არის მოიჯარე და როდესაც მეიჯარესგან უფლების გადაცემისას მასზე მთლიანად არ ხდება ყველა რისკის და სარგებლის გადასვლა, იჯარის არსებობის მთელ პერიოდზე, მთლიანი საიჯარო გადახდების აღიარება ხდება წრფივი მეთოდით მოგება-ზარალის ანგარიშებაში.

მიღებული სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ნაღდი(უნაღდო) ანგარიშწორებით ან ჩვეულებრივი სარკრედიტო პირობით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი სარკრედიტო პირობით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში (ქართულ ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

- საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან ცვლილებებს ადგილი არ ჰქონია.