

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	400,980	362,545	320,455
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	44,766	29,718	14,926
სხვა პირებზე ავანსები და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	116,589	-	-
მარაგები	1,200,460	1,098,073	968,013
- შუა პრიოდებისა	1,200,460	1,098,073	968,013
- სხვა	-	-	-
საინვესტიციო ქონება	-	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	-	-	-
ბიოლოგიური აქტივები	-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით	-	-	-
- გადაფასების მოდელით	-	-	-
გუდვილი	-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	1,932	2,556	3,218
ძირითადი საშუალებები	826,427	847,528	84,433
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში	-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-	-
სულ აქტივები	2,591,154	2,340,420	1,391,045
გაღებულებები			
საიჯრო ვალდებულება	-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	284,748	389,092	302,398
ანარიცხები	-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-	-
საგადასადგო ვალდებულებები	44,766	22,070	14,702
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-	-
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	-	-	-
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	453,083	575,876	-
მიღებული გრანტები	-	-	-
სხვა ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	782,597	987,038	320,600
საკუთარი კაპიტალი			
საქვეითი კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	-	-	-
საემისიო შემოსავალი	-	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-	-
გულწაწილებული მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1,808,557	1,353,382	1,070,445
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,808,557	1,353,382	1,070,445
სულ საკუთარი კაპიტალი და გაღებულებები	2,591,154	2,340,420	1,391,045
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1,000	1,000	3,500
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	-	-

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	31.12.2022	31.12.2021
წიგო ამონაშავები	15,489,882	13,808,168
საქონლის გაყიდვიდან	15,489,882	13,808,168
მომსახურების გაწევიდან	-	-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	-	-
გაყიდვების თვითღირებულება	(14,115,381)	(12,976,997)
საერთო მოგება	1,374,501	831,171
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(246,642)	(229,643)
ცვთა/ამორტიზაციის ხარჯი	(21,102)	(23,080)
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	(65,950)	(22,794)
ოჯარის ხარჯი	(37,500)	(37,500)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(274,107)	(350,925)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(645,301)	(663,942)
საოპერაციო მოგება	729,200	167,229
გაუფასურების (ზარდი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ზარდი) / აღდგენა	-	-
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ზარდი) / აღდგენა	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ზარდი) / აღდგენა	-	-
წმინდა შემოსულობა / (დასაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ზარდი)	118,637	77,268
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯებზე გაწარმოებითი ოპერაციებიდან	847,837	244,497
მოგების გადასახადის ხარჯი	(71,609)	(44,497)
საანგარიშებო პერიოდის მოგება / ზარალი	776,228	200,000
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთიობლივი და მკავშირე საწარმოების უზრავე ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიან პროგრამები).	-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
ბოლოაწი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	776,228	200,000
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშებო პერიოდის დასაწყისში	1,353,382	1,070,445

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	სამგარიშები პერიოდი	წინა სამგარიშები პერიოდი
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	776,228	617,968
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	(737,793)	(575,876)
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
ფულადი სახსრების მუდმივად (გაზღვრა)		
ფულადი პერიოდი კაპიტალი გაიყვანა ფულად სახსრებსა და მათი ეკვივალენტებში	38,435	42,090
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები სამგარიშები პერიოდის დასაწყისში	362,545	320,455
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები სამგარიშები პერიოდის ბოლოს	400,980	362,545



გ. ლომიძე

შპს „კარმილიცა“

სნ 443863062

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ერთეულ ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „კარმილიცა“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არაამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2016 წლის 17 ივლისს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. რეგისტრაციის ნომერი B16104546. საინდენტიფიკაციო კოდი 443863062

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ მაღაზიებში, უპირატესად საკვები პროდუქტებით, სასმელებით ან თამბაქოს ნაწარმით საზოგადოების რეგისტრირებული იურიდიული მისამართია: ქ. ხაშური ყიფიანთუბანი, ფაქტიური – ქ. ხაშური, ბაზრის მიმდებარე ტერიტორია.

საზოგადოების დირექტორია გიორგი ღონღაძე პ/ნ 57001053658.

2. მომზადების საფუძველი

შპს „კარმილიცას“ ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად.

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 2022 წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

საზოგადოება ბუღალტრულ აღრიცხვას ახორციელებს შემოსავლების სამსახურის ვებგვერდზე. გვაქვს პროგრამა ფინა, ყოველთვიურად ვაკეთებთ სასაქონლო ანგარიშს, ბანკში და სალაროში თანხების მოძრაობის ანგარიშს. კვარტლის ბოლოს ვაკეთებთ ბრუნვითი ბალანსს, მიღებულ მოგებას ვანაწილებთ და ვიხდით შესაბამის გადასახადებს.

სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ქართული ლარი, შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას;
2. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას;
3. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას;
4. ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს.

4. განმარტებითი შენიშვნები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების შესახებ

4.1 ფული და ფულის ეკვივალენტი

ფული და ფულის ეკვივალენტი მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე და კომპანიის სალაროში არსებულ თანხებს.

დასახელება	31.12.2022	31.12.2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	399313	362142
საბანკო ანგარიში ეროვნულ ვალუტაში	1667	403
	400980	362545

4.2 სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები

საზოგადოების სავაჭრო მოთხოვნები წარმოიშობა ჩვეულებრივ სამეწარმეო საქმიანობიდან და მათი ოდენობა განისაზღვრება მომსახურებიდან გამომდინარე.

4.3 სასაქონლო-მატერიალური მარაგი

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა აღირიცხება სასაქონლო ანგარიშში.

4.4 ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით - თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შეძენის ფასს,

შპს კარმილიცას ქონება 31,12,2022 წ. შეადგენს 826427 ლარს.

2022წ ქონებაზე ამორტიზაცია დაერიცხა 21101 ლარი, ქონების გადასახადი დარიცხული და გადახდილია,

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, წრფივი მეთოდით.

სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადებია:

- შენობა-ნაგებობები - 10-15 წელი
- სატრანსპორტო საშუალებები - 5 წელი
- საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი - 5-10 წელი

ძირითადი საშუალების აღიარება შეწყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის და ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი

ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ შემოსავალსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალში.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით - თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) გამოკლებით.

4.5 გაუფასურება

ანგარიშგების თითოეული თარიღისათვის კომპანია აფასებს არსებობს თუ არა იმ აქტივების გაუფასურების ნიშნები, რომლებიც ექვემდებარება ცვეთას და ამორტიზაციას. აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, აქტივის საბალანსო ღირებულება ფასდება გაუფასურებაზე. აქტივის გაუფასურების ზარალის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის ანაზღაურებად ღირებულებას.

საანგარიშგებო პერიოდისთვის ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ნიშნები დადგენილი არ ყოფილა და ანგარიშგებაში გაუფასურების ზარალი არ დაფიქსირებულა.

4.6 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

კრედიტორული დავალიანების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მის სამართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისთვის.

გარიგებებისა და მომსახურეობისთვის გადასახდელი თანხები მოიცავს ვაჭრობის შედეგად გამომუშავებულ თანხებს, რომლის გადახდაც მოხდება მომდევნო პერიოდში.

4.7 საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანია რეგისტრირებულია დღგ-ს გადამხდელად ..

კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით.

საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული (გაანგარიშებული) გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ საგადასახადო ვალდებულებას მოიცავს მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც ბალანსში აისახება პერიოდის ბოლოს: გადასახდელი დღე, რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა, დარიცხული ქონების გადასახადი, რომლის გადახდაც ხდება მომდევნო საანგარიშო პერიოდში, არაუგვიანეს 1 აპრილისა.

4.8 სესხები

ბანკიგან ნასესხები თანხების საწყისი აღიარება ხდება მათი სამართლიანი ღირებულებით, გარიგებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით.

სესხებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება საბანკო ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ცხრილის მიხედვით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც იქნა გაწეული.

ნასესხები სახსრები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასაფარი სესხის პირობები:

ბანკის დასახელება	ვალუტა	ხელშეკრულების თარიღი	დაფარვის ვადა	საპროცენტო განაკვეთი	31 დეკემბერი 2022
საქართველოს ბანკი	GEL	09.2021	09.2025	12.7	443412
თი ბი სი ბანკი	GEL	03.2021	03.2023	13.7	9671
სულ ნასესხები სახსრები ლარში 31,12,2022 სათვის				453083	

4.9 გაუნაწილებელი მოგება

კომპანიას კაპიტალში არ აქვს საქმიანობის შედეგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება, 2022 წლის გაუნაწილებელი მოგება 1808557 ლარია და 321053 ლ გაუნაწილა დივიდენდი. გადახდილია შესაბამისად მოგების გადასახადი 71609 ლარი, კომპანიას გადახდილი აქვს სესხის % 65950 ლარი რომელიც ასახულია მის ბალანსში. კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

5. განმარტებითი შენიშვნები საქმიანობის შედეგების ანგარიშგების შესახებ

კომპანიის საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში შემოსავლები და ხარჯები და მოგება-ზარალი ასახულია ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

5.1 შემოსავლის აღიარება

შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. კომპანია მომსახურების შედეგად მიღებულ ამონაგებს აღიარებს, ფაქტიურად გაწეული მომსახურების შედეგად

	2022
შემოსავალი მომსახურებიდან	15489882
არასაოპერაციო შემოსავალი	118637
ჯამი:	15608519

5.2 ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯების აღიარება ხდება უშუალოდ მის გაწევასთან დაკავშირებული შემოსავლების შეპირისპირების

საფუძველზე.

5.3 დასაქმებულთა ანაზღაურება

ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. საქართველოს კანონმდებლობით გათვალისწინებული საშემოსავლო და სხვა არსებული გადასახადით დაბეგრული ხელფასი გაიცემა ეროვნულ ვალუტაში მუშაკის ხელზე გაცემით, რაც დასტურდება შესაბამის უწყისზე ხელმოწერით.

5.4 ცვეთა

ცვეთის აღიარება ხდება ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების სავარაუდო ვადაზე ცვეთის დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

5.5 საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი აისახება ყველა სავალო ინსტრუმენტთან მიმართებით დარიცხვის საფუძველზე.

2022 წელში საპროცენტო ხარჯი დარიცხულია 65950 ლარი .

5.6 სხვა ხარჯი

წარმოქმნილია ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობიდან.

5.7. დივიდენდები

დივიდენდები გაიცემა დარჩენილი მოგებიდან, დამფუძნებლების წილის პროპორციულად

შპს კარმილიცას ჰყავს ერთი დამფუძნებელი, და მასზე გაცემულია 2022წელში 321053 ლარი დივიდენდი და გადახდილია შესაბამისი მოგების გადასახადი,

6. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ წარმოდგენილია პირდაპირი მეთოდით, რომელიც ასახავს ინფორმაციას საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში საწარმოს ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებში მომხდარი ცვლილებების შესახებ, რომელიც ამონაგებისა და ხარჯების სახით მოიცავს ფულად შემოსულობებსა და გასავლებს მსს ფასს-ის შესაბამისად.

7. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და ნებადართულია გამოსაცემად ბელმდგანელობის მიერ 2023 წლის 21 სექტემბერს.

შპს კარმილიკას დირექტორი  გ.ლონდაძე



