

შპს“ სიეიჩ ჯგუფი CH Group “ ს/კ-430027302

შპს“სიეიჩ ჯგუფი CH Group“

ს/კ 430027302

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის

შპს“სიეიჩ ჯგუფი CH Group“ ს/კ 430027302

შინაარსი

ხელმძღვანელის პასუხისმგებლობის ანგარიში.....	3
ფინანსური ანგარიშგება.....	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	4
მოგება-ზარალის ანგარიშგება.....	5
საკუთარი კაპიტალის ანგარიშგება.....	6
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	7
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	8
1.ზოგადი ინფორმაცია.....	8
2.მომზადების საფუძველი.....	8
3.მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.....	8-9
3.1. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	9
3.2. სავაჭრო მოთხოვნები.....	10
3.3. მარაგები.....	10
3.4. ძირითადი საშუალებები.....	10-11
3.5. სავაჭრო ვალდებულებები.....	11
3.6. საგადასახადო ვალდებულებები.....	11
3.7. შემოსავლის აღიარება.....	11
3.8. ხარჯების აღიარება.....	11
3.9. შრომის ანაზღაურება.....	12
4.ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები.....	12

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიშგებაზე

ხელმძღვანელობა უზრუნველყოფს ფინანსური ანგარიშგების მომზადებას, რომელიც უტყუარად და სამართლიანად ასახავს შპს „სიეიჩ ჯგუფი CH Group“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობითმცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) სტანდარტის შესაბამისად. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევისა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე

გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე

განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული „მსს ფასს“ სტანდარტის შესაბამისად

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვაზე და შენარჩუნებაზე

ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოაჩენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა იმის საშუალებას, რომ ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამებოდეს „მსს ფასს“ სტანდარტის მოთხოვნებს

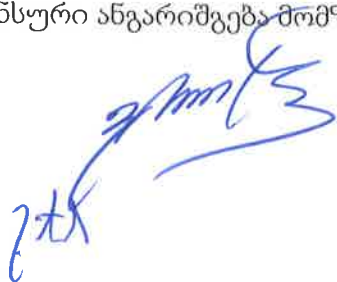
სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად

კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დირექტორი:

ბუღალტერი:



მალლაკელიძე ვახტანგი

არსენაშვილი გელა

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	531937	550351
სავაჭრო მოთხოვნები	185506	88639
სხვა გრძელვადიანი აქტივი		
სხვა მიმდინარე აქტივები	7327163	5241133
ძირითადი საშუალებები	288727	292956
სულ აქტივები	8333333	6173079
ვალდებულებები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	23	23
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	6118316	3988316
სხვა ვალდებულებები	4601150	3493965
სულ ვალდებულებები	10719489	7482304
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი	1528702	1805701
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(3914858)	(3114926)
სულ საკუთარი კაპიტალი	(2386156)	(1309225)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	8333333	6173079

დირექტორი:

ვ.მაღლაკელიძე

ბუღალტერი:

გ.არსენაშვილი

121 

ფორმა N2 - საქმიანობის შედეგები

	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.202 1- 31.12.202 1
ნეტო ამონაგები	13376	1894478
მომსახურების გაწევიდან	0	1880684
სხვა შემოსავლებიდან	13376	13794
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	0	1367209

საწყისი მარაგები	5241132	4687789
მარაგების შესყიდვა	2086031	1920552
საბოლოო მარაგები	7327163	5241132
საერთო მოგება	13376	527269
დასაქმებულთა ანაზღაურება	303700	271741
ცვეთა და ამორტიზაცია	23575	20296
საპროცენტო ხარჯი	412206	234446
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	73826	151713
სულ საოპერაციო ხარჯი	813307	678196
საოპერაციო მოგება	(799931)	(150927)

დირექტორი:

ვ.მაღლაკელიძე

ბუღალტერი:

გ.არსენაშვილი

ფორმა N3- კაპიტალის მოძრაობა

	31.12.2022	31.12.2021
კაპიტალის საწყისი ნაშთი	(1309225)	(1648298)
კაპიტალის გაზრდა	(277000)	490000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(799931)	(150927)
სულ კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლო	(2386156)	(1309225)

დირექტორი:

ვ.მაღლაკელიძე

ბუღალტერი:

გ.არსენაშვილი



ფორმა N4 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2022	2021
წმინდა ფულადი სახსრები სარეგისტრაციო საქმიანობიდან	(18414)	489750
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(18414)	489750
სავალუტო კურსის ეფექტი		-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	550351	60601
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	531937	550351

დირექტორი:

ვ.მაღლაკელიძე

ბუღალტერი:

გ.არსენაშვილი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები საწარმოს შესახებ 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სიეი ჯგუფი CH Group“ (სკ 430027302) რეგისტრირებულია საქართველოში მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად 2013 წლის 14 ივნისს

დღგ-ს გადამხდელად რეგისტრირებულია 2013 წლის 20 ივნისს

იურდიული მისამართი: საქართველო, ზესტაფონი, აღმაშენებლის 11

საიდენტიფიკაციო კოდი: 430027302

დამფუძნებელი: პაპუნა ჭაჭუა (რუსეთის ფედერაცია 36 72 3398985) 100%-იანი წილის მფლობელი.

შპს „სიეი ჯგუფი CH Group“ -ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი ბინების მშენებლობა მათი შემდგომი რეალიზაციის მიზნით, ორგანიზაცია ფუნქციონირებს ახორციელებს ქ. თბილისში

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს შპს „სიეი ჯგუფი CH Group“ -ს წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

საანგარიშო პერიოდი მოიცავს 2022 წელს 01 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ორგანიზაციის სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია შემდეგი ნორმატიული აქტების საფუძველზე: საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“, საქართველოს

კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის.

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს „მსს ფასს“-ზე გადასვლის შემდეგ, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით, ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციები კორექტირების აუცილებლობას არ წარმოადგენს.

3.1. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა-ლარი

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული ეროვნული ვალუტის გაცვლითი კურსის შესაბამისად. კომპანიის საოპერაციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები ასახულია ცალ-ცალკე პირდაპირი მეთოდით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტების ნაშთები საანგარიშო წლის ბოლოსთვის -31 დეკემბერს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით. კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგება/ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების/ხარჯების ანგარიშებში.

კომპანიის ფულადი სახსრები სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე პერიოდის ბოლოს

	ანგარიში	31.12.2021	31.12.2022
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1110	162	462
საბანკო ანგარიში ეროვნულ ვალუტაში	1210	550189	531475
საბანკო ანგარიში უცხოურ ვალუტაში USD	1220	0	0
საბანკო ანგარიში უცხოურ ვალუტაში EUR	1225	0	0
სულ ფულადი სახსრები		550351	531937

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის (რეალიზაციის/მომსახურების) შედეგად მომხმარებლისგან მისაღები თანხები. შესაბამისად, ისინი კლასიფიცირდებიან მოკლევადიან აქტივებად.

3.3. მარაგები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აისახება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ საწარმოსთვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა).

3.4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო-საბაჟო გადასახადებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, დატვირთვა-გადმოტვირთვისა და ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯებს. ერთჯერადი გამოყენების საგნები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა შეუძლებელია, ბუღალტრულად აღირიცხება გამიჯნულად.

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

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ვადები წარმოდგენილია შემდეგი სახით:

ჯგუფი	ვადა
შენობა-ნაგებობები	10-30 წელი
მანქანა-დანადგარები	5-15 წელი
ავტომობილები	5-10 წელი
კომპიუტერული ტექნიკა	5-10 წელი
ავეჯი	1-5 წელი
სხვა ძირითადი საშუალებები	1-5 წელი

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

მოხმარებისთვის განკუთვნილი სამეურნეო საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს. მცირეფასიანი ინვენტარი და ნივთები გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს, ასევე კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისთვის აუცილებელი ნივთები და მასალები შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს.

3.5. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მიმდინარე პერიოდის მოვალეობაა, რომელიც წარმოიქმნება საქონლის მოწოდების ან/და მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით.

3.6. საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებას 31.12.2022 წლისთვის შეადგენს მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც აისახება პერიოდის ბოლოს: გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც ხდება არაუგვიანეს მომდევნო თვის 15 რიცხვისა.

3.7. შემოსავლის აღიარება

შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა: კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს, შესაძლებელია ამონაგები თანხის საიმედოდ განსაზღვრა, მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიურ სარგებელს, შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა. შემოსავლის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. ამონაგების შეფასება ხდება მირებული ან მისარები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

3.8. ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, ხარჯების აღიარება მოგება-ზარალის ანგარიშებში აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიური სარგებლის შემცირებას. რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

3.9. შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომის კანონმდებლობით და კომპანიის მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად.

4. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ქონია მნიშვნელოვან მოვლენებს.

დირექტორი:

ბუღალტერი:



მალაკელიძე ვახტანგი

არსენაშვილი გელა