

შპს“ გლდანი 777“ ს/კ-430035428

შპს“გლდანი 777“

ს/კ 430035428

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის

შპს“გლდანი 777“ ს/კ 430035428

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 „გლდანი 777“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მცირე 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

დირექტორის მინდობილი პირი:

აგაბაშვილი ირაკლი

ბუღალტერი:

არსენაშვილი გელა

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	114164	389540
სავაჭრო მოთხოვნები	5210	363560
გადახდილი ავანსები		
სხვა გრძელვადიანი აქტივი		
სხვა მიმდინარე აქტივები	3495566	9103753
ძირითადი საშუალებები	4636	52840
სულ აქტივები	3619576	9909693
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები		
სხვა ფინანსური ვალდებულებები	14542	40994
სხვა ვალდებულებები	2956670	11155166
სულ ვალდებულებები	2971212	11196160
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	648364	(1286467)
სულ საკუთარი კაპიტალი	648364	(1286467)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3619576	9909693

დირექტორის მინდ პირი: ი.აგაბაშვილი
 ბუღალტერი: გ.არსენაშვილი

Handwritten signature of G. Arsenashvili

Handwritten signature of I. Agabashvili

ფორმა N2 - საქმიანობის შედეგები

	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
ნეტო ამონაგები	11544574	2880103
მომსახურების გაწევიდან	11538148	2843274
სხვა შემოსავლებიდან	6426	36829
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	7116174	2078894
საწყისი მარაგები	9103753	9108906
მარაგების შესყიდვა	1507987	2073741
საბოლოო მარაგები	3495566	9103753
საერთო მოგება	4428400	801209
დასაქმებულთა ანაზღაურება	148709	1534486
ცვეთა და ამორტიზაცია	28911	32770
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	127712	105031
სულ საოპერაციო ხარჯი	305332	1672287
საოპერაციო მოგება	4123068	(871078)

დირექტორის მინდ პირი:

ი.აგაბაშვილი

ბუღალტერი:

გ.არსენაშვილი




ფორმა N3- კაპიტალის მოძრაობა

	31.12.2022	31.12.2021
კაპიტალის საწყისი ნაშთი	(1286467)	432218
კაპიტალის გაზრდა		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	1934831	(1718685)
სულ კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლო	648364	(1286467)

დირექტორის მინდ პირი:

ი.აგაბაშვილი

ბუღალტერი:

გ.არსენაშვილი




ფორმა N4 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2022	2021
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(275376)	(310744)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(275376)	(310744)
სავალუტო კურსის ეფექტი		-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	389540	700284
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	114164	389540

დირექტორის მინდ პირი:

ი.აგაბაშვილი



ბუღალტერი:

გ.არსენაშვილი



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

1.ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შპს „გლდანი 777“ (ს/კ 430035428) რეგისტრირებულია საქართველოში მეწარმეთა შესახებ კანონის შესაბამისად 2017 წლის 16 მაისს

დღგ-ს გადამხდელად რეგისტრირებულია 2017 წლის 19 ივლისს

იურული მისამართი: საქართველო, ზესტაფონი, ბარათაშვილის 41

საიდენტიფიკაციო კოდი: 430035428

დამფუძნებლები: 1, მალხაზ კაპანაძე (პნ 01024001843) 50%-იანი წილი. 2, ირმა კირკიტაძე (პნ 01026003038) 50%-იანი წილი. დირექტორი: მალხაზ კაპანაძე (პნ 01024001843), დირექტორის მინდობილი პირი: აგაბაშვილი ირაკლი (პნ 60001034410).

შპს „გლდანი 777“-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი ბინების მშენებლობა მათი შემდგომი რეალიზაციის მიზნით, ორგანიზაცია ფუნქციონირებას ახორციელებს ქ.თბილისში.

2.მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს შპს „გლდანი 777“-ს 2022 წლის 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	1921	843
საბანკო ანგარიში ეროვნულ ვალუტაში	1210	21921	41578
საბანკო ანგარიში უცხოურ ვალუტაში-USD	1220	365698	71743
სულ ფულადი სახსრები		389540	114164

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

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 მოეკუთვნება 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 დღე, 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 მიღებული ან მისაღები 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.

დირექტორის მინდობილი პირი:

ბუღალტერი:

აგაბაშვილი ირაკლი

არსენაშვილი გელა