

შპს „იუჯი ბაღი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური
ანგარიშგება

31 დეკემბერი, 2022 წელი

<u>შინაარსი</u>	<u>2</u>
<u>სპეციალური დანიშნულების ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება</u>	<u>3</u>
<u>სპეციალური დანიშნულების სრული შემოსავლის ანგარიშგება</u>	<u>4</u>
<u>სპეციალური დანიშნულების საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება.....</u>	<u>5</u>
<u>ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები</u>	<u>6</u>
1. კომპანია და მისი საქმიანობა.....	6
2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა	6
3. ძირითადი საშუალებები	9
4. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება.....	9
5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	9
6. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9
7. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	10
8. სასესხო ვალდებულებები	10
9. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	10
10. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენები.....	10

შპს იუჯი ბადი

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	39,495	1,276,310
ინვესტიცია		1,000	1,000
სულ გრძელვადიანი აქტივები		40,495	1,277,310
მოკლევადიანი აქტივები			
მოთხოვნები პერსონალზე გაცემული სესხებიდან		143,961	143,961
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	4	4,108,784	206,074
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	5	8,302	8,300
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		26,809	12,337
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	6	1,763	1,218
სულ მოკლევადიანი აქტივები		4,289,619	371,890
სულ აქტივები		4,330,114	1,649,200
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		76,810	76,810
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)		3,794,448	697,666
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,871,258	774,476
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		19,372	131,880
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		19,372	131,880
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	8	7,881	631,298
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	7	431,603	111,546
გადასახდელი გადასახადები		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		439,484	742,844
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		4,330,114	1,649,200

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2023 წლის 25 სექტემბერი.

დირექტორი, ქ-ნი მ. სანაძე



შპს იუჯი ბადი

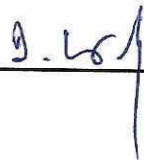
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სპეციალური დანიშნულების სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	31.12.2022 დასრულებული წლისათვის	31.12.2021 დასრულებული წლისათვის
შემოსავალი მომსახურების გაწევა/საქონლის რეალიზაცია	17,700	283,644
შრომის ანაზღაურება	(163,230)	(182,089)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(55,695)	(60,428)
შენახვისა და კომუნალური ხარჯები	(394,542)	(23,426)
მარკეტინგის ხარჯი	-	-
სხვა საოპერაციო ხარჯი	(45,758)	201,035
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	4,786,396	(145,215)
ფინანსური ხარჯი (შემოსავალი)	(1,048,089)	(65,473)
მოგება/ზარალი გადასახდებამდე	3,096,782	8,048
მოგების გადასახადი		-
მიმდინარე წლის მოგება /('ზარალი)	3,096,782	8,048

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2023 წლის 25 სექტემბერი.

დირექტორი, ე.წ. მ. სანაძე



შპს იუჯი ბადი

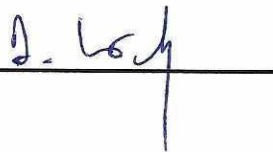
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სპეციალური დანიშნულების საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)	სულ
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	76,810	689,618	766,428
2021 წლის სრული მოგება	-	8,048	8,048
ნაშთი 2011 წლის 31 დეკემბერს	76,810	697,666	774,476
2022 წლის სრული მოგება	-	3,096,782	3,096,782
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს	76,810	3,794,448	3,871,258

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2023 წლის 25 სექტემბერი.

დირექტორი, ქ-ნი მ. სანაძე



შპს იუჯი ბადი
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	39,495	1,276,310
ინვესტიცია		1,000	1,000
სულ გრძელვადიანი აქტივები		40,495	1,277,310
მოკლევადიანი აქტივები			
მოთხოვნები პერსონალზე გაცემული სესხებიდან		143,961	143,961
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	4	4,108,784	206,074
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	5	8,302	8,300
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		26,809	12,337
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	6	1,763	1,218
სულ მოკლევადიანი აქტივები		4,289,619	371,890
სულ აქტივები		4,330,114	1,649,200
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		76,810	76,810
გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)		3,794,448	697,666
სულ საკუთარი კაპიტალი		3,871,258	774,476
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		19,372	131,880
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		19,372	131,880
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	8	7,881	631,298
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	7	431,603	111,546
გადასახდელი გადასახადები		-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		439,484	742,844
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		4,330,114	1,649,200

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2023 წლის 25 სექტემბერი .

დირექტორი, ქ-ნი მ. სანაძე

შპს იუჯი ბადი

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სპეციალური დანიშნულების სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	31.12.2022 დასრულებული წლისათვის	31.12.2021 დასრულებული წლისათვის
შემოსავალი მომსახურების გაწევა/საქონლის რეალიზაცია	17,700	283,644
შრომის ანაზღაურება	(163,230)	(182,089)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(55,695)	(60,428)
შენახვისა და კომუნალური ხარჯები	(394,542)	(23,426)
მარკეტინგის ხარჯი	-	-
სხვა საოპერაციო ხარჯი	(45,758)	201,035
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	4,786,396	(145,215)
ფინანსური ხარჯი (შემოსავალი)	(1,048,089)	(65,473)
მოგება/ზარალი გადასახადებამდე	3,096,782	8,048
მოგების გადასახადი		-
მიმდინარე წლის მოგება /(ზარალი)	3,096,782	8,048

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2023 წლის 25 სექტემბერი.

დირექტორი, ქ-ნი. მ. სანაძე

შპს იუჯი ბადი
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
 (თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სპეციალური დანიშნულების საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/(ზარალი)	სულ
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	76,810	689,618	766,428
2021 წლის სრული მოგება	-	8,048	8,048
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	76,810	697,666	774,476
2022 წლის სრული მოგება	-	3,096,782	3,096,782
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს	76,810	3,794,448	3,871,258

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულ და ხელმოწერილ იქნა 2023 წლის 25 სექტემბერი.

დირექტორი, ქ-ნი მ. სანაძე

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „იუჯი ბადი“ (კომპანია) დაარსდა 2011 წლის 03 აპრილი საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად, (საიდენტიფიკაციო კოდი: 404889894). კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სკოლამდელი ბავშვებისთვის ბაღში მომსახურების გაწევა. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკის რაიონში, ნუცუბიძის ფერდობი, III მ/რ, II კვ., კორპ. №8 ბინა N42

2022 წლის 31 დეკემბრამდე კომპანიის დამფუძნებელია:

ფ/პ გიული ალასანია	50% წილი
ფ/პ მანანა სანაძე	50% წილი

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა ცალკეული ფინანსური ანგარიშგების ელემენტების მიხედვით მოცემულია ქვემოთ:

2.1 მომზადების საფუძველი.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის მიერ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად გასაჯაროების და ვებ გვერდი reportal.ge ატვირთვის მიზნით. სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული ფინანსური ელემენტების: აქტივების, ვალდებულებების, კაპიტალის მუხლების, შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარების კრიტერიუმები შესაბამისობაშია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოშვებულ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან (შემდგომში მსს ფასს) და მათი მომზადების კონცეპტუალურ საფუძვლებთან, თუ ქვემოთ ჩამოყალიბებულ ცალკეული ფინანსური ელემენტების სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ იქნა სპეციფიკურად სხვაგვარად მინიშნებული.

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებულია ფასს-ებით განმარტებული დარიცხვისა და ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპები.

აქტივებისა და ვალდებულებების შეფასებისას გამოყენებულია მსს ფასს-ების კონცეპტუალური საფუძვლებით განმარტებული პირვანდელი ღირებულების მეთოდი.

ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ლარში. ცალკეულ ფინანსურ ელემენტთან დაკავშირებული ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

2.2 შემოსავლის აღიარება.

გაყიდული მომსახურების აღიარება ხდება იმ სააღრიცხვო პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა მომსახურება დაუყოვნებელი აღიარების მეთოდის გამოყენებით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-ს და ფასდათმობის გარეშე.

2.3 წარდგენის ვალუტა.

ჯგუფის თითოეული წევრის ერთეულის სამუშაო ვალუტა არის ის ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ძირითად ეკონომიკურ გარემოში, რომელშიც საწარმო ფუნქციონირებს. ჯგუფის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა (“ქართული ლარი”).

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება ჯგუფის სამუშაო ვალუტაში საანგარიშგებო პერიოდის შესაბამის დასასრულს არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. საკუროს სხვაობებით განპირობებული შემოსულობა ან ზარალი - რომელიც წარმოიშვა ოპერაციების განხორციელებისა და ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაანგარიშების შედეგად წლის ბოლოს სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით, - აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში როგორც ფინანსური შემოსავალი, ან ხარჯი.

ლარის ოფიციალური გაცვლითი კურსები, რომელიც განისაზღვრა საქართველოს ბანკთაშორის ოპერაციების შედეგად, აშშ დოლართან მიმართებაში იყო შემდეგი:

	2022	2021
1 იანვარს	3.0976	3.2766
31 დეკემბერს	2.7020	3.0976

2.4 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარდგენილია დაგროვილი ცვეთისა ან გაუფასურების ღირებულებით შემცირებული ისტორიული თვითღირებულებით. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით. როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომელსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

ძირითადი საშუალება, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, ადმინისტრაციული ან გაქირავებისთვის, ან არის მშენებარე მდგომარეობაში, აღრიცხულია მისი თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით. სესხებთან დაკავშირებული ხარჯები კაპიტალიზირდება აქტივის ღირებულებაზე ჯგუფის პოლიტიკით.

მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერაზე, განისაზღვრება სხვაობით, მიღებული სარგებელსა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ხარჯები, დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხული დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება, აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივის სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

	სასარგებლო მომსახურების ვადა
შენობა-ნაგებობანი	30
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5-10
მანქანა-დანადგარები	10
ავეჯი და სხვა	5
ოფისის აღჭურვილობა	5

2.5 არამატერიალური აქტივები

კომპანიის მიერ შეძენილი არამატერიალური აქტივები, რომელთაც აქვთ განსაზღვრული სასიცოცხლო პერიოდი, წარმოდგენილია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი.

ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაზე წრფივი.

2.6 არამონეტარული აქტივების გაუფასურება

ის არამონეტარული აქტივები რომელთაც არ აქვს განსაზღვრული ცხოვრების ხანგრძლივობა და ასევე ის აქტივები რომლებიც არიან მზად გამოყენებისათვის არ ერიცხება ცვეთა ან ამორტიზაცია, ისინი ექვემდებარებიან გაუფასურების ყოველწლიურ ტესტირებას. ეს აქტივები რომლებიც ექვემდებარებიან ცვეთას და ამორტიზაციას ექვემდებარებიან გაუფასურებაზე ტესტირებას მაშინ როდესაც გარკვეული მოვლენა ან ნებისმიერი პირობის ცვლილება მიუნიშნებს რომ შესაძლებელია მისი საბალანსო ღირებულება ვერ იქნას ამოღებული. გაუფასურების ზარალი აღიარდება იმ სხვაობის ოდენობით რაც არსებობს შეფასებულ ამოღებად თანხასა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის. ამოღებადი თანხა წარმოადგენს უდიდეს თანხას გაყიდვის ხარჯებით შემცირებულ აქტივის სამართლიან ღირებულებასა და მისი გამოყენების ღირებულებას შორის. გაუფასურების ტესტირების მიზნით აქტივები ჯგუფდება უმცირესი ჯგუფის დონეზე რომლის დონეზეც იდენტიფიცირდება განცალკევებული ფულადი ნაკადები. ყოველ საანგარიშო პერიოდზე გაუფასურებული არაფინანსური აქტივები გარდა გუდვილისა მიმოიხილება გაუფასურების შეზღუდვის გაუქმების მიზნით.

2.7 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულების შეფასება ხდება ინდივიდუალური დანახარჯების და საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემენის დროს და მათ ამჟამინდელ ადგილას და მათ მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ დანახარჯებს.

2.8 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

მომსახურების გაწევით და საქონლის მიწოდების შედეგად წარმოშობილი სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. იმ შემთხვევაში თუ მათი ამოღებადობა ივარაუდება 1 წლამდე ან 1 წლის შემდგომ პერიოდში მაშინ ისინი წარედგინება მოკლევადიან ან გრძელვადიან მოთხოვნებად შესაბამისად.

2.9 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

მომსახურების ან საქონლის შესყიდვის შედეგად წარმოშობილი სავაჭრო და სხვა დაავალიანებები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. იმ შემთხვევაში თუ მათი გადახდა ივარაუდება 1 წლამდე ან 1 წლის შემდგომ პერიოდში მაშინ ისინი წარედგინება მოკლევადიან ან გრძელვადიან ვალდებულებად შესაბამისად.

2.10 ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები.

ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებში იგულისხმება ნაღდი ფული, ბანკში განთავსებული დეპოზიტები მოთხოვნამდე და სხვა მოკლევადიანი მაღალ-ლიკვიდური ინვესტიციები, რომელთა თავდაპირველი დაფარვის ვადა სამი თვე, ან უფრო ნაკლებია. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი სახსრებისა და მათი ექვივალენტებისაგან ფულადი სახსრების ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისათვის. ის ნაშთები, რომელთა შეზღუდვაც ხდება, რათა არ მოხდეს მათი გაცვლა, ან ვალდებულების დასაფარავად გამოყენება, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე თორმეტი თვის განმავლობაში აისახება სხვა გრძელვადიან აქტივებში.

2.11 დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები.

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავადმყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები, და სხვა სარგებელი (საკვები, ბინით უზრუნველყოფა, ტრანსპორტირება, და სხვ.) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ ჯგუფის დაქირავებული მომუშავეები. ჯგუფს არ გააჩნია იურიდიული, ან კონსტრუქციული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო, ან ანალოგიური სარგებლის გადახდა.

2.12 ურთიერთგადაფარვა.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა და ნეტო თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მარტოოდენ მაშინ, როდესაც არსებობს კანონმდებლობით გათვალისწინებული უფლება, რომელიც ითვალისწინებს აღიარებული თანხების ურთიერთგადაფარვას და არსებობს განზრახვა, რომ ურთიერთგადაფარვა მოხდეს ნეტო სიდიდით, ან მოხდეს აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულების დაფარვა ერთდროულად.

შპს იუჯი ბადი
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის
(თანხები მოცემულია ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

3. ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ისტორიული ღირებულება					
31.12.2020	1,792,018	2,399	41,090	90,947	1,926,454
შეძენა	-	-	-	587	587
31.12.2021	1,792,018	2,399	41,090	91,534	1,927,041
შეძენა	-	-	-	106	106
გასვლა	(1,792,018)	-	-	-	(1,792,018)
31.12.2022	-	2,399	41,090	91,640	135,129
ცვეთა					
31.12.2020	(514,109)	(1,613)	(26,239)	(48,342)	(590,303)
პერიოდის ცვეთა	(49,581)	(158)	(2,965)	(7,724)	(60,428)
31.12.2021	(563,690)	(1,771)	(29,204)	(56,066)	(650,731)
პერიოდის ცვეთა	(47,102)	(126)	(2,373)	(6,094)	(55,695)
გასული დ/ს-ის ცვეთა	610,792	-	-	-	610,792
31.12.2022	-	(1,897)	(31,577)	(62,160)	(95,634)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
31.12.2020	1,277,909	786	14,851	42,605	1,336,151
31.12.2021	1,228,328	628	11,886	35,468	1,276,310
31.12.2022	-	502	9,513	29,480	39,495

4. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება

	31.12.2022	31.12.2021
სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	123,335	65,842
სხვა დებიტორული დავალიანება	3,455,490	-
გადახდილი ავანსები	506,508	137,204
მოთხოვნა პერსონალის მიმართ	23,451	3,028
სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება	4,108,784	206,074

5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

	31.12.2022	31.12.2021
ნედლეული და მასალები	7,564	7,562
სხვა მარაგები	738	738
სულ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	8,302	8,300

6. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	31.12.2022	31.12.2021
ნაღდი ფული სალაროში	-	-
ფული საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში	1,763	1,218
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1,763	1,218

7. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება

	31.12.2022	31.12.2021
სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება	19,769	23,173
სხვა სავაჭრო დავალიანება	316,457	2,884
მიღებული ავანსები	95,377	78,571
სახელფასო დავალიანება	-	6,918
სულ სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	431,603	111,546

8. სასესხო ვალდებულებები

	31.12.2022	31.12.2021
გრძელვადიანი სესხები:		
საბანკო სესხები	19,372	131,880
მოკლევადიანი სესხები:		
სესხები დაკავშირებულ მხარეებთან	7,881	631,298
სულ სასესხო ვალდებულებები	27,253	763,178

9. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

„დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები“ მიხედვით მხარეები ითვლება დაკავშირებულად, თუ ერთ მხარეს აქვს უნარი, გააკონტროლოს მეორე მხარე ან მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე. თითოეული შესაძლო ურთიერთკავშირის განხილვისას, ყურადღება ექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას.

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის.

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის და დასრულებული წლისათვის კომპანიას დამფუძნებლებთან და დირექტორებთან ჰქონდა შემდეგი ოპერაციები და ბალანსები:

	დამფუძნებლები- ძირითადი მენეჯმენტი
მოკლევადიანი სარგებელი – ხელფასები დირექტორატი (ხარჯი)	-
მოკლევადიანი სარგებელი – ხელფასები დირექტორატი (გადასახდელი)	4,375

2022 წლის 1 იანვრისათვის და შემდეგი დასრულებული წლისათვის:

	დამფუძნებლები- ძირითადი მენეჯმენტი
მოკლევადიანი სარგებელი – ხელფასები დირექტორატი (ხარჯი)	-
მოკლევადიანი სარგებელი – ხელფასები დირექტორატი (გადასახდელი)	4,375

10. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მოვლენა, რაც მოითხოვს დამატებით კორექტირებას ან ახსნა-განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 25 სექტემბერს, კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.