

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

ჯორჯიან ტექსტილი

2022 სამეურნეო წლის
ფინანსური ანგარიშგება

ქ. ბათუმი

2023

ინფორმაცია საზოგადოებისა და მისი საქმიანობის შესახებ

საზოგადოების სამართლებრივი ფორმა და დასახელება	შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ჯორჯიან ტექსტილი
საზოგადოების საიდენტიფიკაციო კოდი	248428303
საზოგადოების იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართი	ხელვაჩაური დაბა მახინჯაური
საზოგადოების დაფუძნების თარიღი	2006 წლის 12 დეკემბერი
საზოგადოების ტელეფონი	595908807
საზოგადოების ელ. ფოსტა	nona@georgiantekstil.com
საზოგადოების გენერალური დირექტორი	ბილგინ სარი
საზოგადოების საქმიანობის საგანი	გადამუშავების საბაჟო რეჟიმში შემოტანილი ნედლეულის გადამუშავება და მზა შეკერილი ტანსაცმლის მიწოდება

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

ჯორჯიან ტექსტილი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ჯორჯიან ტექსტილი-ის მიერ წარმოდგენილი 2022 სამეურნეო წლის ფინანსური ანგარიშგება (შემდგომში - "ანგარიშგება") მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შემდგომში - "მსს ფასს-ები") შესაბამისად.

ანგარიშგებაში აღწერილია საანგარიშგებო პერიოდში – 2022 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით – საზოგადოებაში მომხდარი ყველა სამეურნეო ოპერაციისა და მოვლენის ფინანსური შედეგები, რომლებიც დაჯგუფებულია მათი ეკონომიკური მახასიათებლების მიხედვით.

შენიშვნებში მოცემულია განმარტებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, ფულადი ნაკადების ანგარიშგებასა და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებთან დაკავშირებით დამატებითი ინფორმაცია. აქ თავმოყრილია ინფორმაცია, რომელიც მოითხოვება მსს ფასს-ებით, აგრეთვე ის ინფორმაცია, რომელიც აუცილებელია საწარმოს შესახებ ინფორმაციის სამართლიანი წარდგენისთვის ნორმატიული აქტებით დადგენილი წესების მიხედვით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

მომზადების საფუძველები

განცხადება შესაბამისობის თაობაზე. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს).

სააღრიცხვო პოლიტიკა

ზოგადი

ანგარიშგების მომზადებისას სრული შემოსავლის ანგარიშგება დგება ხარჯების კლასიფიკაციით ფუნქციური დანიშნულების მიხედვით, ხოლო ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით. საანგარიშგებო წელი ემთხვევა კალენდარულ წელს. შემოსავლებისა და ხარჯების (სამეურნეო ოპერაციების) აღიარება-ასახვა, მსს ფასს-ების შესაბამისად, ხდება ბუღალტრული აღრიცხვის დარიცხვის მეთოდით, ანუ მათი მოხდენისთანავე (და არა ფულადი სახსრებისა და მისი ეკვივალენტების მიღებისა და გადახდის დროს). ამასთან, ხარჯების აღიარებისას დაცულია მიმდინარე პერიოდის ამონაგებსა და დანახარჯებს შორის შესაბამისობის

პრინციპი, ანუ მათი გატარება სათანადო ბუღალტრულ დოკუმენტებში და ასახვა ანგარიშგებაში ხდება შესაბამისი პერიოდებისათვის მიკუთვნებით. საანგარიშგებო წელი (საანგარიშო პერიოდი) ემთხვევა კალენდარულ წელს.

წარდგენის ვალუტა

საწარმოს მოქმედი ვალუტა არის ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ეროვნულ ვალუტას - ლარს.

უცხოური ვალუტა

ფინანსური ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება ეროვნულ ვალუტაში ტრანზაქციის განხორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში.

თარიღი	ვალუტა	კურსი
31.12.2021	USD	3.0760
31.12.2021	EURO	3,5040
31.12.2021	TRY	0,2379
31.12.2022	USD	2,7020
31.12.2022	EURO	2,8844
31.12.2022	TRY	0,1443

ამონაგების აღიარება

კომპანია აღიარებს შემოსავალს გაწეული მიწოდებული პროდუქციის და გაწეული მომსახურების შესაბამისად, როდესაც ანაზღაურების მიღება საიმედოდ უზრუნველყოფილია. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანია ჩათვლის, რომ ოპერაცია ვერ აკმაყოფილებს აღიარების კრიტერიუმს, შემოსავლის აღიარება გადაიდება პირობის შესრულებამდე. გამომდინარე აქედან, ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით. ამონაგები შემცირდება მომხმარებელთა მიერ საქონლის დაბრუნების, ფასდათმობისა და მსგავსი გამოქვითვების შეფასებული ოდენობით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შეფასებულია თვითღირებულებასა და მის დასრულებასა და გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს: მათ შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების კონვერსიის (წარმოების) დანახარჯები მოიცავს ისეთ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდაა დაკავშირებული პროდუქციის ერთეულის წარმოებასთან, როგორიცაა პირდაპირი შრომა და ნედლეული, და აგრეთვე სისტემატურად გასანაწილებელ მუდმივ და ცვლად ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეულია ნედლეულისა და მასალების მზა პროდუქციად გარდაქმნის პროცესში.

გაყიდული (გამოყენებული) სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯებად, როდესაც აღიარდება შესაბამისი შემოსავლები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ღირებულების ხარჯად აღიარებისათვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საწარმო გაყიდვებს ახორციელებს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში, აქედან გამომდინარე, მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, დაუყოვნებლივ ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში, გარდა იმ საექვო მოთხოვნებისა, რომელზეც მიმდინარეობს სასამართლო დავა. ასეთ დროს საექვო მოთხოვნა აღირიცხება სხვა მოთხოვნებისგან დამოუკიდებლად, სასამართლო გადაწყვეტილებამდე.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული სავაჭრო ვალდებულებების გადაყვანა ხდება ადგილობრივ ფულად ერთეულში საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული გასაცვლელი კურსის გამოყენებით. კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება იმავე წელს სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ღირებულება აქტივად აღიარდება თუ მოსალოდნელია რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება. ძირითადი საშუალების ერთეული რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს ფასდება მისი თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ერთეულის თვითღირებულება განისაზღვრება აღიარების დღისათვის თანადროული გადახდისას გადასახდელი ფასის ეკვივალენტით. თუ გადახდა გადავადებულია და საკრედიტო პირობა სცილდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების ფარგლებს, მაშინ ამ თანხასა და მთლიან გადასახდელ თანხას შორის სხვაობა აღიარებული იქნება როგორც საპროცენტო ხარჯი კრედიტის ვადის განმავლობაში, ან მოხდება მისი კაპიტალიზაცია თუ გადავადებული გადახდა უკავშირდება განსაკუთრებულ აქტივს. ძირითადი საშუალების ყოველ ერთეულს ცვეთა ერიცხება ცალ-ცალკე. ყოველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. აქტივის ცვეთადი ღირებულება ნაწილდება სისტემატურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში დარიცხვის წრფივი მეთოდის გამოყენებით. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა მაშინ იწყება, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად, ხელმძღვანელობის მიერ დასახული ამოცანების მიზნებისათვის.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის გაანგარიშების მიზნით გამოყენებულია წრფივი მეთოდი. ძირითადი საშუალებების ცალკეული ჯგუფებისათვის განსაზღვრულია შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადადები:

- შენობები – 25 წელი;
- ნაგებობები – 10 წელი;
- მანქანა-დანადგარები – 10 წელი;
- კომპიუტერული ტექნიკა – 5 წელი;
- ოფისის აღჭურვილობა – 5 წელი;
- ავეჯი და ინვენტარი – 10 წელი;
- სატრანსპორტო საშუალებები – 10 წელი;
- ეზოს კეთილმოწყობა – 10 წელი;
- პროგრამული უზრუნველყოფა – 5 წელი.

არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი სასრული მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივები აისახება თვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ამორტიზაციით და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით. ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით აღიარდება მომსახურების ვადის განმავლობაში. შეფასებული მომსახურების ვადა და ამორტიზაციის დარიცხვის მეთოდი ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაისინჯება, ხოლო შეფასების ცვლილების ნებისმიერი გავლენა პერსპექტიულად აისახება. არამატერიალური აქტივებისთვის გამოიყენება 15%-იანი ამორტიზაციის განაკვეთი, წრფივი მეთოდით. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასვლისას, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება მისი გამოყენების ან გასვლისგან. არამატერიალური აქტივის აღიარების

შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობები ან ზარალი, რაც განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გასვლის წმინდა ამონაგებსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის, მოგება-ზარალში აღიარდება აქტივის აღიარების შეწყვეტისას.

მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მიმოიხილავს თავისი მატერიალური და არამატერიალური აქტივების საბალანსო ღირებულებას, რათა განსაზღვროს არსებობს თუ არა ამ აქტივების გაუფასურების ნიშნები. მსგავსი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში შეფასდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება, რათა განისაზღვროს გაუფასურების ზარალი (თუ ასეთი არსებობს). როდესაც შეუძლებელია ინდივიდუალური აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება, კომპანია აფასებს იმ ფულადი სახსრების წარმომქნელი ერთეულის ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელსაც მიეკუთვნება ეს აქტივი. როდესაც შესაძლებელია განაწილების დასაბუთებადი და თანმიმდევრული საფუძვლის იდენტიფიცირება, კორპორაციული აქტივებიც ინდივიდუალურ ფულადი სახსრების წარმომქნელ ერთეულებზე განაწილდება, სხვა შემთხვევაში ისინი მიეკუთვნება უმცირეს ფულადი სახსრების წარმომქნელ ერთეულს, რომლისთვისაც შესაძლებელი იქნება განაწილების დასაბუთებული და თანმიმდევრული საფუძვლის იდენტიფიცირება.

ანაზღაურებადი ღირებულება არის გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის უდიდესი. გამოყენების ღირებულების შეფასებისას სამომავლო ფულადი ნაკადები დისკონტირდება დაბეგვრამდე დისკონტირების განაკვეთით, რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების მიმდინარე საბაზრო შეფასებებსა და იმ აქტივისთვის სპეციფიკურ რისკებს, რომლის სამომავლო ფულადი ნაკადების შეფასება შესწორებული არ არის.

თუ განისაზღვრება, რომ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქნელი ერთეულის) ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია მის საბალანსო ღირებულებაზე, მაშინ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების ზარალი მაშინვე მოგება-ზარალში აღიარდება.

თუ მომავალში გაუფასურების ზარალი ანულირდება, მაშინ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება მისი ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებამდე, ისე რომ, გაზრდილმა საბალანსო ღირებულებამ არ გადააჭარბოს საბალანსო ღირებულებას, რომელიც განისაზღვრებოდა აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქნელი ერთეულის) გაუფასურების ზარალი რომ არ აღიარებულიყო გასულ წლებში.

გაუფასურების ზარალის ანულირება მაშინვე აღიარდება მოგება-ზარალში.

ანარიცხები

ანარიცხები აღიარდება, როდესაც კომპანიას ექნება მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული) წარსულში მომხდარი მოვლენის შედეგად და მოსალოდნელია, რომ კომპანიას მოეთხოვება მოვალეობის ანგარიშსწორება და შესაძლებელია ამ მოვალეობის თანხის საიმედოდ შეფასება. ანარიცხის სახით აღიარებული თანხა არის საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მიმდინარე მოვალეობის ანგარიშსწორების საუკეთესო შეფასება, ამ მოვალეობასთან დაკავშირებული რისკებისა და განუსაზღვრელობების გათვალისწინებით. როდესაც ანარიცხის შეფასება ხდება მიმდინარე მოვალეობის ანგარიშსწორებისთვის საჭირო ფულადი ნაკადების შეფასებით, მიზი საბალანსო ღირებულებაა ამ ფულადი ნაკადების დისკონტირებული ღირებულება.

როდესაც მოსალოდნელია, რომ ანარიცხის ანგარიშსწორებისთვის საჭირო ეკონომიკური სარგებელი მთლიანად ან ნაწილობრივ ამოიღება მესამე მხარისგან, მაშინ დებიტორული დავალიანება აღიარდება აქტივის სახით, როდესაც გარდუვალია ანაზღაურების მიღება და შესაძლებელია დებიტორული დავალიანების საიმედოდ შეფასება.

პირობითი აქტივები და ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში არ აღიარდება, ის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში აისახება, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც ეკონომიკური სარგებლის შემცველი რესურსების გასვლის ალბათობა უმნიშვნელოა. პირობითი აქტივები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში არ აღიარდება, ის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში აისახება, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა.

ინვესტიციები მეკავშირე კომპანიებში

გაუფასურების ზარალი მეკავშირე კომპანიებში განხორციელებულ ინვესტიციებთან მიმართებაში ფასდება ინვესტიციის ანაზღაურებადი ღირებულების მის საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით. გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში, და გადავა რეზერვში, თუ არსებობს პოზიტიური ცვლილება ანაზღაურებადი ღირებულების განსაზღვრაში გამოყენებულ დაშვებებში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო განსჯა და განსუაზღვრელობის შეფასების ძირითადი წყაროები

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას დირექტორებს მოეთხოვებათ განსჯის, შეფასებებისა და დაშვებების გამოყენება იმ აქტივებისა და ვალდებულებების მიმართ, რომელთა ღირებულება გარკვევით ვერ მიიღება სხვა წყაროებიდან. შეფასებები და დაკავშირებული დაშვებები ემყარება წარსულ გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, რომლებიც მიიჩნევა, რომ შესაფერისია. ფაქტობრივი შედეგები შეიძლება განსხვავდებოდეს აღნიშნული შეფასებებისგან.

აღნიშნული შეფასებებისა და საბაზისო დაშვებების შესწორება მუდმივად ხდება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც შესწორდა შეფასება, თუ

ცვლილება გავლენას ახდენს მხოლოდ იმ პერიოდზე ან შესწორების პერიოდსა და სამომავლო პერიოდებში, თუ ცვლილება გავლენას ახდენს როგორც მიმდინარე, ისე სამომავლო პერიოდებზე.

განუსაზღვრელობის შეფასების ძირითადი წყაროები

დაბეგვრა

ქართული საგადასახადო კანონმდებლობა შეიძლება დაექვემდებაროს სხვადასხვა ინტერპრეტაციებს და შეიძლება მან ცვლილებები განიცადოს. ამასთან, საგადასახადო კანონმდებლობის ხელმძღვანელობისეული ინტერპრეტაცია შეიძლება განსხვავდებოდეს საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაციებისგან, რის გამოც კომპანიას შეიძლება დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და პროცენტის თანხა დაეკისროს. კომპანიას დარწმუნებულია, რომ მან უკვე გადაიხადა ყველა გადასახადი, ამიტომ ფინანსურ ანგარიშგებაში ანარიცხი არ შეუქმნია. საგადასახადო წელი საგადასახადო ორგანოს მიერ ინსპექტირებისთვის ღიად რჩება მომდევნო სამი კალენდარული წლის განმავლობაში.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის განსჯის საკითხია, მსგავს აქტივებთან დაკავშირებული მათი გამოცდილების საფუძველზე. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს მოსალოდნელ მოხმარებას, ტექნიკური მოძველების შეფასებას, ფიზიკურ ცვეთასა და იმ ფიზიკურ გარემოს, სადაც იყენებენ ამ აქტივს. ამ გარემოებების ან შეფასებების ცვლილებამ შეიძლება განაპირობოს სამომავლო ცვეთის განაკვეთების შესწორება.

საექვო ვალების ანარიცხები

კომპანია საექვო ვალების ანარიცხებს ქმნის, რათა აღრიცხოს მომხმარებლების მიერ გადახდების განხორციელების უუნარობის შედეგად მიღებული შეფასებული ზარალი. საექვო ვალების ანარიცხების ადეკვატურობის შეფასებისას ხელმძღვანელობა თავისი შეფასების საფუძველად იყენებს საერთო ეკონომიკურ მდგომარეობას, დებიტორული დავალიანებების ნაშთების ხანდაზმულობას, წარსულში ჩამოწერის გამოცდილებას, მომხმარებლის კრედიტუნარიანობასა და გადახდის პირობების ცვლილებებს. ეკონომიკაში, დარგში ან კონკრეტული მომხმარებლის გარემოებების ცვლილებებმა შეიძლება განაპირობოს ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული საექვო ვალების ანარიცხების ცვლილება.

რისკების მართვა

თავისი საქმიანობის პროცესში საზოგადოება ექვემდებარება ფინანსური რისკის სხვადასხვა ფაქტორებს, უცხოური ვალუტის კურსის, საპროცენტო განაკვეთების ცვლილების ზეგავლენის, საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დაუცველობის, გადახდისუნარიანობის და ფინანსური მდგრადობის რისკის ჩათვლით.

ინფლაცია და სავალუტო კურსი. საზოგადოება ექვემდებარება სავალუტო რისკს შესყიდვებსა და კრედიტებთან დაკავშირებით, რომლებიც გამოხატულია ლარისაგან განსხვავებულ ვალუტაში. საზოგადოება არ ახორციელებს კომპანიის სავალუტო რისკისადმი დაქვემდებარების დაზღვევას. ქვემოთ მოცემულია ლარის კურსის დინამიკა აშშ დოლარის მიმართ საანგარიშო პერიოდის ბოლოს:

საპროცენტო განაკვეთების ცვლილებასთან დაკავშირებული რისკები. შემოსავალი და საოპერაციო ნაღდი ფულადი სახსრების მოძრაობა, არსებითად, არ არის დამოკიდებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების ცვლილებებზე. საწარმო ექვემდებარება საპროცენტო განაკვეთის რისკს საპროცენტო განაკვეთის მქონე გრძელვადიანი კრედიტების საბაზრო ღირებულების მერყეობის გამო.

საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობებთან დაკავშირებული რისკები. საწარმოს ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ საკრედიტო ხელშეკრულებების პირობების დარღვევის რისკი მომავალში ნაკლებად სავარაუდოა. თუ მოსალოდნელია ასეთი ფაქტი, საწარმო შეეცდება მოახდინოს სესხის რესტრუქტურირება.

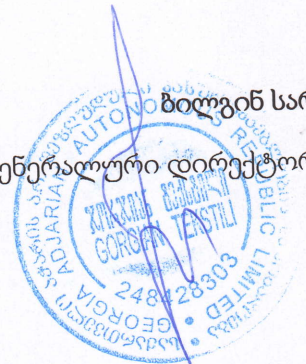
გადახდისუნარიანობის და ფინანსური მდგრადობის დაკარგვასთან დაკავშირებული რისკები. გადახდისუნარიანობის და ფინანსური მდგრადობის დაკარგვის რისკის ძირითად ფაქტორს, რომელიც ზეგავლენას ახდენს საწარმოს ლიკვიდურობაზე წარმოადგენს გარე კრედიტორების, მეწილეების და სხვა კონტრაგენტების წინაშე კომპანიის მიერ თავისი ვალდებულებების შესრულების შესაძლებლობის არარსებობა. საბრუნავი კაპიტალის დეფიციტი იწვევს საოპერაციო ხარჯების ზრდას და საზოგადოების საოპერაციო მოგების შემცირებას.

სამართლებრივი რისკები. სამართლებრივი რისკები შეიძლება წარმოიქმნას საგადასახადო სფეროში, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობაში სახელმწიფო რეგულირების ცვლილების შედეგად.

ანგარიშგების შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ანგარიშგების შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები, ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღამდე, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან საწარმოს ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ბილგინ სარი
გენერალური დირექტორი



შპს ჯორჯიანტექსტილი
წლიური ანგარიში 29 სექტემბერი 2023

ანგარიშში ასახული დროის მონაკვეთი: 2022 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით

ფინანსური ანგარიშგების შინაარსი

ინფორმაცია საზოდაგოებისა და მისი საქმიანობის შესახებ.....	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	7
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	8-20



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
ჯორჯიანტექსტილი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები	შენიშვნა	ლარი		
		საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშო წელი
		12/31/2020	12/31/2021	31/12/22
ფულადი სახსრები და მათ ეკვივალენტები სალაროში	5	1	-	-
ფულადი სახსრები და მათ ეკვივალენტები ბანკებში		725,757	41,982	6,620
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან				
მოთხოვნების საწარმოს პერსონალის მიმართ				
გადახდილი ავანსები				
წინასწარ გადახდილი გადასახადი		33,142	-	3,458
მისაღები პროცენტები				
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		1,714,425	3,907,234	2,210,924
მოთხოვნები დაკავშირებული მხარეებიდან				
წინასწარ გაწეული ხარჯები				
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		-		
სულ მიმდინარე აქტივები		2,473,324	3,949,216	2,221,002
მიწა	2	36,977.5	36,977.5	36,977.5
შენობა ნაგებობა		260,227.4	227,845.5	196,077.3
მირითადი საშუალებები		562,195.6	968,757.2	730,643.9
არამატერიალური აქტივები				
გრძელვადიანი ინვესტიციები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		859,401	1,233,580	963,699

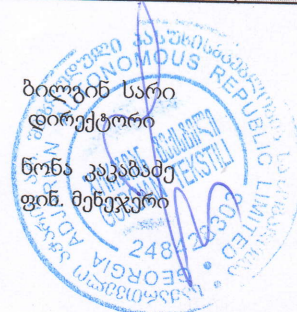
სულ აქტივები		3,332,725	5,182,797	3,184,701
---------------------	--	------------------	------------------	------------------

ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	შენიშვნა	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშოს წინა წელი	საანგარიშო წელი
		12/31/2020	12/31/2021	31/12/22
მოკლევადიანი ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		2,905,006	4,163,106	1,648,981
ვალდებულებები მეკავშირე საწარმოდან				
მიღებული ავანსები				
გადასახდელი ხელფასი				
საგადასახადო ვალდებულებები		-	7,193	-
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები				
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,905,006	4,170,299	1,648,981
გრძელვადიანი სესხები ბანკებისგან				
გრძელვადიანი სესხები				
დარიცხული პროცენტი				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0
საწესდებო კაპიტალი		100,000	100,000	100,000
გადაფასების რეზერვი				
აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		2,021,015	168,980	912,497
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		(1,693,296)	743,518	523,222
სულ საკუთარი კაპიტალი		427,719	1,012,497	1,535,720

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3,332,725	5,182,797	3,184,701
---	--	------------------	------------------	------------------

ბილგინ სარი
დირექტორი

ნონა კაკაბაძე
ფინ. მენეჯერი



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
ჯორჯიანტექსტილი

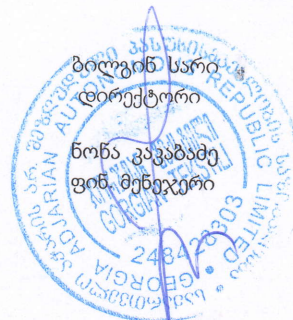
სრული შემოსავლის ანგარიშგება

შემოსავლების და ხარჯების კლასიფიცირება საქმიანობის სახეების
მიხედვით

ლარი

საანგარიშო წელი

	შენიშვნა			
		12/31/2020	12/31/2021	12/31/2022
შემოსავლები ექსპორტიდან	3	16,139,576	22,897,587	19,416,079
შემოსავალი ქვეყნის შიგნით რეალიზაციიდან		51,488	118,928	94,380
სულ შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან		16,191,064	23,016,515	19,510,459
სასაქონლო მატერიალური მარაგებს ხარჯვა		(14,116,911)	(16,219,709)	(13,849,188)
შრომის ანაზღაურების ხარჯი		(2,853,863)	(4,677,630)	(3,490,481)
მიწოდებისა და ტრანსპორტირების ხარჯი		(79,376)	(467,867)	(394,525)
საიჯარო ქირა		(64,161)	(93,639)	(37,003)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(136,237)	(162,061)	(171,024)
ბუნებრივი აირის		(22,573)	(23,426)	(31,298)
ელ-ენერგიის ხარჯი		(70,080)	(149,830)	(104,710)
კომუნალური ხარჯი		(14,744)	(18,052)	(9,970)
კომუნიკაციის ხარჯები		(16,231)	(18,783)	(15,167)
დაზღვევის ხარჯი		(33,855)	(29,920)	(18,047)
საგადასახადო ხარჯი		(8,787)	(9,925)	(13,009)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	4	(407,524)	(621,537)	(816,922)
სულ საოპერაციო მოგება		(1,633,278)	524,134	559,114
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები		234,733	350,933	230,273
საპროცენტო ხარჯები				
გაუფასურების ზარალი				
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები			(62,268)	(51,418)
წმინდა სავალუტო მოგება/(ზარალი)		(294,751)	(69,281)	(214,747)
საქველმოქმედო და სპონსორული ხარჯები				
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადამდე		(1,693,296)	743,518	523,222
მოგების გადასახადი		-	-	-
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		(1,693,296)	743,518	523,222



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
ჯორჯიანტექსტილი

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვები	მოგება (ზარალი)	სულ კაპიტალი
მიმდინარე პერიოდის მოგება	100,000	-	328,712	428,712
ცვლილება საწესდებო კაპიტალში	-	-	743,518	743,518
დარიცხული დივიდენდები	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	-	(159,733)	(159,733)
მოგების გადასახადი	-	-	-	-
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	100,000	-	912,497	1,012,497
მიმდინარე პერიოდის მოგება	-	-	523,222	523,222
ცვლილება საწესდებო კაპიტალში	-	-	-	-
დარიცხული დივიდენდები	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
მოგების გადასახადი	-	-	-	-
ნაშთი 2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	100,000	-	1,435,720	1,535,720



**შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
ჯორჯიან ტექსტილი**

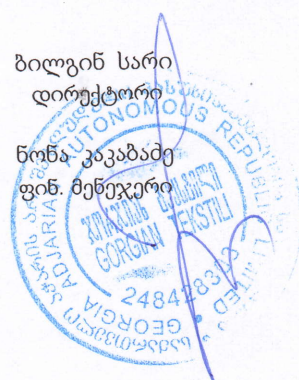
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

პირდაპირი მეთოდი

		საანგარიშო წელი
		2022
	საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
1	ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	41,982
2	რეალიზაციიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	22,996,520
3	მიღებული ავანსები (+)	
4	მომწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	-19,845,408
5	გადახდილი ხელფასი (-)	-2,738,500
6	გადახდილი გადასახადები (-)	-656,122
7	სხვადასხვა (საბანკო ხარჯი, ქველმოქმედება და სხვა) (+/-)	
	წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-243,510
	საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
8	პირითადი საშუალებების შეძენა (-)	-12,315
9	პირითადი საშუალებების რეალიზაცია (+)	220,463
10	ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში (-)	
11	სხვა ცვლილებები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
	წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	208,148
	საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
12	დაბრუნებული გრძელვადიანი სესხები (-)	
13	შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან (+)	
14	მიღებული პროცენტები (+)	
15	გადახდილი პროცენტები (-)	
16	ცვლილებები საწარმოს საწესდებო კაპიტალში (+/-)	
	წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	0
	სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი	
17	ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	6,620
18	ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტების ზრდა (კლება)	-35,362

ბილგინ სარი
დირექტორი

ნონა კაკაბაძე
ფინ. მენეჯერი



პირითადი საშუალებების მოძრაობა

ლაპარი	ჯამი	პენსიადანიშნული ფულადი	პენსიადანიშნული გადახდილი	პენსიადანიშნული გადახდილი	პენსიადანიშნული გადახდილი	პენსიადანიშნული გადახდილი	პენსიადანიშნული გადახდილი
ნაშთი საანგარიშო წლის I იანვრისათვის	36978	674548	1732864	55739	191311	358140	3049580
მესამედი			10121		2195		12316
ბიზნესის გაერთიანებით მიღებული ძირითადი საშუალებები							0
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია/ჩამოწერა			376,908		17248	48540	442696
გადაფასების რეზერვის შექმნა							0
უსასყიდლოდ მიღებული ან გაცემული ძირითადი საშუალებები							0
ნაშთი საანგარიშო წლის 31 დეკემბრისათვის	36978	674548	1366077	55739	176258	309600	2619200
ცვეთა და გაუფასურების რეზერვი							
აკუმულირებული ცვეთისა და გაუფასურების რეზერვების ნაშთი საანგარიშო წლის I იანვრისათვის			1141270	39374	147167	41486	1816000
დარიცხული ცვეთა საანგარიშო წლის განმავლობაში		31768	94216	6442	5875	30960.0	169261
საანგარიშო წლის განმავლობაში შექმნილი გაუფასურების რეზერვი							0
საანგარიშო წლის განმავლობაში გასულ ძირითად საშუალებებზე დარიცხული ცვეთა			310821		17038	1901	329760
საანგარიშო წლის განმავლობაში უსასყიდლოს მიღებულ ან გაცემულ ძირითად საშუალებებზე დარიცხული ცვეთა							
აკუმულირებული ცვეთისა და გაუფასურების რეზერვების ნაშთი საანგარიშო წლის 31 დეკემბრისათვის		478470	924666	45816	136004	70545	1655501
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო წლის I იანვრისათვის	36978	227846	591594	16365	44144	316654	1233580
ნარჩენი ღირებულების ნაშთი საანგარიშო წლის 31 დეკემბრისათვის	36978	196077	441411	9923	40254	239055	963699

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

შპს ჯორჯიან ტექსტილი

საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავლები

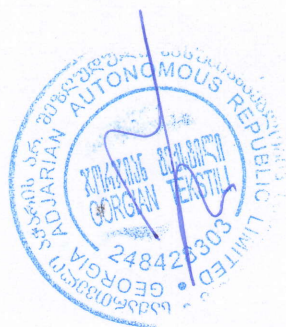
ლარი	
საანგარიშო წელი	
31/12/2022	
ექსპორტი	22,416,069
ქვეყნის შიგნით მზაპროდუქციის რეალიზაცია	4,424
თანამშრომელზე უსასყიდლოდ მიწოდებული კვების პროდუქციის რეალიზაცია	94,380
შეღვათი გაცემული ხელფასებიდან საშემოსავლოს ნაწილში (COVID-19)	
შემოსავალი ძ.ს. რეალიზაციიდან	220,463
სხვა შემოსავალი	5,387
სულ საოპერაციო შემოსავლები	22,740,723



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
შპს ჯორჯიან ტექსტილი

სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები

ლარი	
საანგარიშო წელი	
31/12/2022	
საექსპლუატაციო ხარჯი	318,866
სამეურნეო ხარჯები	76,266
ჩ VI რეგულაციების ხარჯები	1,160
საკონსულტაციო დაიურიდიული მომსახურების ხარჯი	1,579
თანამშრომლების კვების ხარჯი	205,748
რეკლამის ხარჯი	51
ბანკის მომსახურების ხარჯი	801
საბაჟო მომსახურების ხარჯი	30,840
რეალიზებული ძირითადი საშ, თვითღირებულება	111,173
საოფისე ინვენტარის ხარჯი	19,235
დაცვის ხარჯი	47,134
სხვა საოპერაციო ხარჯები (რომლებიც არ აღემატება მთლიანი ხარჯების 10%-ს)	4,069
სულ ხარჯები	816,922



ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	საანგარიშო წელი	
	ვალუტა ნომინალი	ეკვივალენტი ლარი
		31/12/2022
ფულის სახსრები სალაროში (ლარი)		0
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე		6,620
ფულადი სახსრები ბანკში (ლარი)		4,398
ფულადი სახსრები ბანკში (EURO)	0	0
ფულადი სახსრები ბანკში (USD)	754	2,038
ფულადი სახსრები ბანკში (TRL)	1,275	184
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		6,620

