

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება
გონიო 2015

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

ქ. ბათუმი
2022 წელი

შპს გონიო 2015
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	4	481 350	382 325
სხვა შემოსავლები		12	1 755
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		5 960	-
მარაგის შეძენა		(34 069)	(16 076)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(110 927)	(72 595)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(105 737)	(106 027)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(153 532)	(97 665)
საგადასახადო ხარჯი		(20 636)	(252)
სხვა ხარჯი	6	(58)	(1 368)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		62 362	90 097
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		294 414	124 514
ფინანსური ხარჯი		(83 099)	(87 987)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		273 677	126 624
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		273 677	126 624

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

შპს გონიო 2015
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	2 217 688	2 307 368
არამატერიალური აქტივები	8	586	1 754
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>2 218 273</u>	<u>2 309 122</u>
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	5 960	-
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	42 083	28 782
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		3 895	13 779
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	108 719	207 648
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>160 657</u>	<u>250 209</u>
სულ აქტივები		<u>2 378 931</u>	<u>2 559 331</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1 340 095	1 340 095
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(1 114 242)	(1 387 919)
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>225 854</u>	<u>(47 824)</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	1 359 082	1 558 066
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>1 359 082</u>	<u>1 558 066</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	787 612	1 032 852
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		6 383	16 238
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>793 995</u>	<u>1 049 090</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>2 378 931</u>	<u>2 559 331</u>
		-	(0,0)

დირექტორი

შპს გონიო 2015
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2020 ნაშთი	1 355 924	(1 514 543)	(158 619)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(15 829)	-	(15 829)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	126 624	126 624
გაცემული დივიდენდი			-
31.12.2021 ნაშთი	1 340 095	(1 387 919)	(47 825)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	273 677	273 677
გაცემული დივიდენდი	-		-
31.12.2022 ნაშთი	1 340 095	(1 114 242)	225 852

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

შპს გონიო-2015 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	506 655	410 380
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(406 197)	(106 918)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(83 044)	(55 770)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	<u>17 414</u>	<u>247 692</u>
გადახდილი გადასახდები	(95 277)	(65 030)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>(77 863)</u>	<u>182 662</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>-</u>	<u>-</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	-	-
საპროცენტო შემოსავლები	-	232
სესხის პროცენტის გადახდა	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	10 732	825
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(31 798)	(6)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(21 066)</u>	<u>1 051</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u>(98 929)</u>	<u>183 712</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>207 648</u>	<u>23 936</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>108 719</u>	<u>207 648</u>

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს გონიო-2015, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ. საწარმოს იურიდიული მისამართი ზათუმი. მ. აბაშიძის ქ. N48

საწარმოს საქმიანობაა, სასტუმროები და განთავსების მსგავსი საშუალებები რესტორნებით.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2021 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის

საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირითადი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

3.3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- | | |
|----------------------------|----------|
| ✓ შენობა ნაგებობები | - 5 % |
| ✓ მანქანა-დანადგარები | - 10-15% |
| ✓ საოფისე აღჭურვილობა | - 20-30% |
| ✓ ავეჯი და მოწყობილობები | - 20-30% |
| ✓ სატრანსპორტო საშუალებები | - 10-20% |

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი.

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.5. მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.6. აქტივების გაუფასურება

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების (რომელიც აღრიცხული არ არის გადაფასების მოდელის შესაბამისად) და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო მოთხოვნები

თუ არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ამორტიზებული ღირებულებით ასახულ მოთხოვნებთან დაკავშირებული გაუფასურების ზარალი წარმოიშვა, გაუფასურები ზარალის ოდენობა უნდა შეფასდეს, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. აქტივის საბალანსო ღირებულება უნდა შემცირდეს რეზერვის ანგარიშის გამოყენებით. ზარალის თანხა უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ადგენს, გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულების არსებობას ინდივიდუალურად მნიშვნელოვანი ფინანსური აქტივებისათვის და განცალკევებით ან ერთობლივად ისეთი ფინანსური აქტივებისთვის, რომლებიც ინდივიდუალურად არ არის მნიშვნელოვანი.

თუ საწარმო დაადგენს, რომ არ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება ინდივიდუალურად შეფასებული ფინანსური აქტივისთვის, მიუხედავად იმისა, მნიშვნელოვანია თუ არა იგი, საწარმო ამ აქტივს მიაკუთვნებს მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების მქონე ფინანსურ აქტივთა ჯგუფს და ერთად ამოწმებს მათ გაუფასურებას. პორტფელის გაუფასურების ობიექტურ ნიშანი შეიძლება იყოს წარსულის მონაცემები დაფარვასთან დაკავშირებით, დაფარვის საშუალო ვადის გადაცილება, რომელიც საწარმოს მიერაა დადგენილი, ასევე საგრძნობი ცვლილება ეკონომიკაში, რომელმაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს მოთხოვნების დაფარვაზე. მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, ხდება საეჭვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის განსაზღვრა. მოთხოვნების გაუფასურების ზარალის თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.7. იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.8. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შევსებულების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.9. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაცვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.10. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა და ბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

დასახელება	(ლარი)	
	2022 წელი	2021 წელი
ამონაგები	481 350	382 325
ჯამი	481 350	382 325

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

დასახელება	(ლარი)	
	2022 წელი	2021 წელი
კომუნალური მომსახურება	25 145	22 033
კომუნიკაციის ხარჯი	3 089	2 825
სხვა მომსახურების ხარჯი	125 299	72 807
ჯამი:	153 532	97 665

6. სხვა ხარჯები

დასახელება	(ლარი)	
	2022 წელი	2021 წელი
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	58	1 368
ჯამი:	58	1 368

(ლარი)

შემდგომი ღირებულება	ნაშთი 31.12.2022	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2021
მიწის ნაკვეთები	378 515	-	-	378 515
ნაგებობები	2 115 432	-	-	2 115 432
მანქანა-დანადგარები	10 541	754	-	9 787
ოფისის აღჭურვილობა	31 572	3 413	-	28 159
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	387 897	9 107	-	378 790
ჯამი:	2 923 958	13 275	-	2 910 683

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2022	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2021
მიწის ნაკვეთები	-	-	-	-
ნაგებობები	321 722	52 886	-	268 836
მანქანა-დანადგარები	6 465	1 308	-	5 157
ოფისის აღჭურვილობა	24 494	3 217	-	21 277
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	353 590	45 544	-	308 046
	706 271		-	603 316
საბალანსო ღირებულება	2 217 687			2 307 367

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2022	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2021
სხვა არამატერიალური აქტივი	8 441	-	-	8 441
ჯამი:	8 441	-	-	8 441

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2022	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2021
სხვა არამატერიალური აქტივი	7 856	1 169		6 687
ჯამი:	7 856	1 169	-	6 687

საბალანსო ღირებულება	585			1 754
----------------------	-----	--	--	-------

9. მარაგი

(ლარი)

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
შეძენილი მარაგი	34 069	16 076
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	-	-
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	5 960	-

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

(ლარი)

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
სავაჭრო მოთხოვნები	42 083	168 615
ჯამი:	42 083	168 615

11. ფულადი სახსრები

(ლარი)

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	13 463	49 526
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	95 256	158 122
ჯამი:	108 719	207 648

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	1 359 082	1 558 066
ჯამი:	1 359 082	1 558 066

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2021 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	86 459	1 025 679
ჯამი:	86 459	1 025 679

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს გონიო 2015
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2022	31.12.2021
ამონაგები	4	481 350	382 325
სხვა შემოსავლები		12	1 755
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		5 960	-
მარაგის შეძენა		(34 069)	(16 076)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(110 927)	(72 595)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(105 737)	(106 027)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(153 532)	(97 665)
საგადასახადო ხარჯი		(20 636)	(252)
სხვა ხარჯი	6	(58)	(1 368)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		62 362	90 097
საკუროს სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		294 414	124 514
ფინანსური ხარჯი		(83 099)	(87 987)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		273 677	126 624
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		273 677	126 624

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



შპს გონიო 2015
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	2 217 688	2 307 368
არამატერიალური აქტივები	8	586	1 754
სულ გრძელვადიანი აქტივი		2 218 273	2 309 122
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	5 960	-
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	42 083	28 782
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		3 895	13 779
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	108 719	207 648
სულ მიმდინარე აქტივები		160 657	250 209
სულ აქტივები		2 378 931	2 559 331
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1 340 095	1 340 095
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(1 114 242)	(1 387 919)
სულ საკუთარი კაპიტალი		225 854	(47 824)
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	1 359 082	1 558 066
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1 359 082	1 558 066
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	787 612	1 032 852
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		6 383	16 238
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		793 995	1 049 090
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2 378 931	2 559 331
			(0,0)

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

შპს გონიო 2015
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2020 წაშთი	1 355 924	(1 514 543)	(158 619)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(15 829)	-	(15 829)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	126 624	126 624
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2021 წაშთი	1 340 095	(1 387 919)	(47 825)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	273 677	273 677
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2022 წაშთი	1 340 095	(1 114 242)	225 852

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



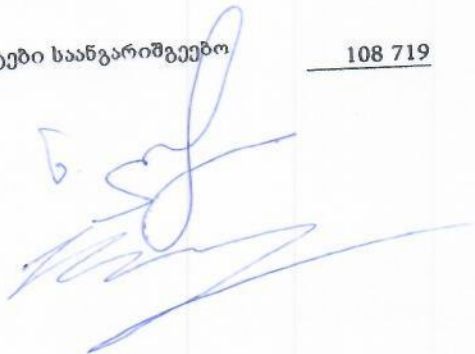
შპს გონიო-2015
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	506 655	410 380
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(406 197)	(106 918)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(83 044)	(55 770)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	<u>17 414</u>	<u>247 692</u>
გადახდილი გადასახადები	(95 277)	(65 030)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>(77 863)</u>	<u>182 662</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>-</u>	<u>-</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის აღება	-	232
საპროცენტო შემოსავლები	-	-
სესხის პროცენტის გადახდა	-	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	10 732	825
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(31 798)	(6)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(21 066)</u>	<u>1 051</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u>(98 929)</u>	<u>183 712</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	<u>207 648</u>	<u>23 936</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	<u>108 719</u>	<u>207 648</u>

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



11. ფულადი სახსრები

(ლარი)

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	13 463	49 526
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	95 256	158 122
ჯამი:	108 719	207 648

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

(ლარი)

დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	1 359 082	1 558 066
ჯამი:	1 359 082	1 558 066

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ლარი)

დასახელება	2021 წელი	2021 წელი
სავაჭრო ვალდებულებები	86 459	1 025 679
ჯამი:	86 459	1 025 679

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 27 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი: