

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

შპს ch.ch.sh
ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი:

ფინანსური ანგარიშგება

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	8

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

მოგება - ზარალის ანგარიშგება			
		12/31/2021	12/31/2022
ამონაგები	9	27,577,911	25,390,641
თვითღირებულება		(24,920,174)	(23,159,125)
საერთო მოგება		2,657,738	2,231,516
სხვა შემოსავლები	10	57,160	17,316
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	11	(1,884,886)	(1,965,506)
მიწოდების დანახარჯები	12	(112,844)	(113,321)
საოპერაციო მოგება		717,168	170,005
ფინანსური შემოსავალი	13	159,582	348,818
ფინანსური ხარჯი		(31,584)	(64,215)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		127,998	284,602
მოგება დაბეგვრამდე		845,165	454,607
მოგების გადასახადი		(59,814)	(44,522)
წმინდა მოგება		785,351	410,084
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების			
გადაფასებიდან,			
გადასახადების გამოკლებით			
		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		785,351	410,084

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ

დირექტორი

ვასილ ოსიშვილი

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

მოგება - ზარალის ანგარიშგება			
		12/31/2021	12/31/2022
ამონაგები	9	27,577,911	25,390,641
თვითღირებულება		(24,920,174)	(23,159,125)
საერთო მოგება		2,657,738	2,231,516
სხვა შემოსავლები	10	57,160	17,316
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	11	(1,884,886)	(1,965,506)
მიწოდების დანახარჯები	12	(112,844)	(113,321)
საოპერაციო მოგება		717,168	170,005
ფინანსური შემოსავალი	13	159,582	348,818
ფინანსური ხარჯი		(31,584)	(64,215)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		127,998	284,602
მოგება დაბეგრამდე		845,165	454,607
მოგების გადასახადი		(59,814)	(44,522)
წმინდა მოგება		785,351	410,084
სხვა სრული შემოსავალი: შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		785,351	410,084

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 30
სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ

დირექტორი

3 ი. შ.

ვასილ ოსიშვილი



შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		12/31/2021	12/31/2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	440,192	294,211
არამატერიალური აქტივები		1,867	1,450
		442,059	295,661
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	227,671	4,695
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	1,537,522	2,885,945
მარაგები	6	1,769,766	1,379
		3,534,959	2,892,020
მთლიანი აქტივები		3,977,018	3,187,681
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,776,478	1,887,995
		1,776,478	1,887,995
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	589,600
ანარიცხები		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
		-	589,600
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	7	500,000	500,000
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	1,561,990	93,620
საგადასახადო ვალდებულებები		138,551	116,466
		2,200,541	710,086
მთლიანი ვალდებულებები		2,200,541	1,299,686
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		3,977,018	3,187,681

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ

დირექტორი

ვასილ ოსიშვილი

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

		12/31/2021	12/31/2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	440,192	294,211
არამატერიალური აქტივები		1,867	1,450
		442,059	295,661
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	227,671	4,695
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	1,537,522	2,885,945
მარაგები	6	1,769,766	1,379
		3,534,959	2,892,020
მთლიანი აქტივები		3,977,018	3,187,681
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,776,478	1,887,995
		1,776,478	1,887,995
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		-	589,600
ანარიცხები		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
		-	589,600
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	7	500,000	500,000
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	1,561,990	93,620
საგადასახადო ვალდებულებები		138,551	116,466
		2,200,541	710,086
მთლიანი ვალდებულებები		2,200,541	1,299,686
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		3,977,018	3,187,681

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ

დირექტორი

3 მ/მ/შვ

ვასილ ოსიშვილი



კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	1,776,478	1,776,478
წმინდა მოგება	-	410,084	410,084
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	410,084	410,084
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	(298,567)	(298,567)
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	1,887,995	1,887,995

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ

დირექტორი

ვასილ ოსიშვილი

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	1,776,478	1,776,478
წმინდა მოგება	-	410,084	410,084
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	410,084	410,084
საწესდებო კაპიტალის შემცირება	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	(298,567)	(298,567)
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	1,887,995	1,887,995

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 30 სექტემბერს შემდეგი პირის მიერ

დირექტორი

3 ი/შკ,

ვასილ ოსიშვილი



ფინანსური ანგარიშგების განმატებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ch.ch.sh“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2013 წლის 19 აპრილს .

იურიდიული მისამართი: საქართველო, გორი, გ. ელიოზიშვილის ქ.,კორ. 13, ბ. 18.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის კაპიტალის 100% წილის მფლობელია ვასილ ოსიშვილი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა საკვები პროდუქტებით.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

2.1 მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით, ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის მიერ მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 1 იანვარი. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას ამზადებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული სარეკომენდაციო მითითების მიხედვით „მესამე კატეგორიის საწარმოებისთვის და მესამე კატეგორიის ჯგუფებისთვის 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის მსს ფასს სტანდარტის პირველად გამოყენებასთან დაკავშირებით“ და კომპანიის მიერ წარდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2020 წლის დასაწყისისთვის და დასასრულისთვის, 2020 წლის სრული შემოსავლის და საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებას, შესაბამის განმარტებით შენიშვნებს. კომპანია არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

2.2 შემოსავლების აღიარება

შემოსავალი აღიარდება, როცა მოსალოდნელია, რომ კომპანია ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს და შემოსავლის გაზომვა საიმედოდაა შესაძლებელი, მიუხედავად იმისა, თუ როდის გახორციელდება თანხის მიღება. ამონაგების შეფასება უნდა მოხდეს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, კომპანია საქმიანობს როგორც მარწმუნებელი, რადგან იგი ჩვეულებრივ აკონტროლებს საქონელს ან მომსახურებას მომხმარებლისთვის გადაცემამდე.

2.2.1. პროდუქციის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლები

პროდუქციის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა:

- კომპანია მყიდველს გადასცემს პროდუქციის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;
- კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- შესაძლებელია, ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა;
- მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს;
- შესაძლებელია, მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა.

2.2.2 მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლები .

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლები აღიარდება, როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- ამონაგების თანხის განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ;
- მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში;
- შესაძლებელია, მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ დადგენა, საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს;
- შესაძლებელია, მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესრულებისათვის საჭირო დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

2.3 სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან ამონაგებისა და საპროცენტო შემოსავლების გარდა, აღიარდება, როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

2.4 ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

2.5 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს პროდუქციისა და მომსახურების შესყიდვის შედეგად წარმოქმნილ ვალდებულებას მომწოდებლის წინაშე. კომპანია ვალდებულებას აღიარებს მოკლევადიანად, თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდგება როგორც გრძელვადიანი.

სავაჭრო ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით, ფინანსურ ვალდებულებებში.

2.6 გადასახადები

გადასახადები აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება, აღიარდება აქტივად.

2.7 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები წარმოადგენს აქტივთა ჯგუფს, რომლის კონვერტირებაც შესაძლებელია წინასწარ განსაზღვრული ღირებულებით და უმნიშვნელო რისკის მატარებელია ღირებულების ცვლილებების თვალსაზრისით. კომპანიის ფული და ფულადი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, შეზღუდულ და შეუზღუდავ ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

2.8 მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები წამოიქმნება მომხმარებლისათვის პროდუქციის მიწოდებისა ან მომსახურების გაწევისას. კომპანია სავაჭრო მოთხოვნებს აღიარებს მოკლევადიანად, თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში, ვალდებულება წარსდგება როგორც გრძელვადიანი. სავაჭრო მოთხოვნა საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

2.9 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული წრფივი მეთოდით დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალების ისტორიული ღირებულება მოიცავს: მისი შესყიდვის ფასს, ნებისმიერ დახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული ამოცანების მიზნებისათვის აქტივის გამოსაყენებლად. ძირითადი საშუალებების შეძენის შემდგომი დანახარჯები უნდა დაემატოს ამ აქტივის ღირებულებას, ან აღიარდეს ცალკე აქტივად, თუ: მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში. ძირითადი საშუალებების ჯგუფების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოადგენილია შემდეგნაირად:

სასარგებლო მომსახურების ვადა

მანქანა-დანადგარები	2-10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2-10
სატრანსპორტო საშუალებები	5-10
იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	5-10

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით.

2.10 არამატერიალური აქტივები

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)

არამატერიალური აქტივები, რომლებსაც სასარგებლო გამოყენების განსაზღვრული ვადა აქვთ, აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ამორტიზაცია გამოითვლება დარიცხვის წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების შესაბამისად. კომპანიის არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა არის 10 წელი.

2.11 მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შეძენის და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით. მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ფასს, იმ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. სხვადასხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივი სამეურნეო პროცესისათვის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

2.12 ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური აქტივები შედგება ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებისაგან და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისაგან. საწარმო სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს გარიგების ფასით.

სასესხო ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა და კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური ხარჯი. საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ის შესრულებულია, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

2.14 საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლის მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლის შენატანების რეალური ღირებულებით.

2.16 ხელფასები

შპს ch.ch.sh ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის (ლარში)
ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

2.17 იჯარა

იჯარა აღიარდება ფინანსურ იჯარად თუ ხორციელდება აქტივთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკის და სარგებლის გადაცემა. სხვა დანარჩენი იჯარა კლასიფიცირდება როგორც საოპერაციო იჯარა საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც სხვა სქემა უფრო ზუსტად ასახავს საიჯარო აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სისტემატურობას.

შენიშვნა 3 ძირითადი საშუალებები

	იჯარით აღებული შენიშვნის კეთილმოწყობა	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2021	81,344	208,244	230,971	58,356	578,916
შემოსვლა	-	18,049	6,898	143,571	168,517
გასვლა	-	(116,077)	(124,877)	(58,103)	(299,057)
31 დეკემბერი 2022	81,344	110,216	112,992	143,824	448,376
ცვეთა და გაუფასურება					
31 დეკემბერი 2021	(11,762)	(55,070)	(68,321)	(3,571)	(138,724)
პერიოდის ცვეთა	(9,644)	(6,917)	(40,273)	(10,187)	(67,021)
გაუფასურება	-	-	-	-	-
გასვლა	-	27,192	20,817	3,571	51,580
31 დეკემბერი 2022	(21,405)	(34,795)	(87,777)	(10,187)	(154,165)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2021	69,582	153,174	162,650	54,785	440,192
31 დეკემბერი 2022	59,938	75,421	25,215	133,637	294,211
ნეტო საბალანსო ღირებულება:					
	294,211				

შენიშვნა 4

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2022	2021
ნაღდი ფული სალაროში	294	200,261
ეროვნული ვალუტა ბანკში	4,402	27,409
უცხოური ვალუტა ბანკში	-	-
სულ	4,695	227,671

შენიშვნა 5

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	1,084,809	237,793
გადახდილი ავანსები	3,195	42,356
მისაღები სესხის პროცენტი	428,641	304,446
დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი	1,369,300	952,927
სულ	2,885,945	1,537,522

შენიშვნა 6

მარაგები

	2022	2021
საქონელი		
ნედლეული და მასალები	1,379	1,769,766
სულ	1,379	1,769,766

შენიშვნა 7

სესხები

	2022	2021
მოკლევადიანი		
საბანკო სესხები (მოკლევადიანი)	500,000	500,000
	500,000	500,000
სულ სესხები	500,000	500,000

მოკლევადიანი საბანკო სესხი წამოადგენს საკრედიტო ხაზს წლიური 13%. სესხი უზრუნველყოფილია შპს ch.ch.sh-ს, და შპს-ს დამფუძნებლის სხვა საწარმოს აქტივებით.

შენიშვნა 8

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები	93,168	1,482,976
გადასახდელი ხელფასები	452	79,014
სულ	93,620	1,561,990

შენიშვნა 9

ამონაგები

	2022	2021
საქონლის გაყიდვა	24,698,493	26,881,800
მომსახურების გაწევა	692,147	696,111
სულ	25,390,641	27,577,911

შენიშვნა 10

სხვა შემოსავალი

	2022	2021
მომწოდებლისაგან მიღებული საჩუქარი	17,316	57,160
სულ	17,316	57,160

შენიშვნა 11

ზოგადი და ადმონისტრაციული ხარჯები

	2022	2021
ცვეთა და ამორტიზაცია	(67,438)	(95,894)
სხვა ხარჯი	(11,838)	(3,737)
საწვავი	(34,793)	(21,874)
შრომის ანაზღაურება	(953,637)	(921,215)
იჯარის ხარჯი	(619,002)	(549,524)
კომუნიკაციის ხარჯები	(10,969)	(7,592)
კომუნალური ხარჯები	(125,698)	(140,853)
დაზღვევის ხარჯი	(8,027)	(2,769)
ოფისის ხარჯი	(32,845)	(34,540)
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	(49,488)	(37,133)
რემონტი	(17,923)	(27,339)
დაცვის ხარჯი	(6,431)	(6,183)
ბანკის მომსახურების საკომისიო	(27,417)	(36,233)
სულ	(1,965,506)	(1,884,886)

შენიშვნა 12

მიწოდების ხარჯები

	2022	2021
რეკლამის ხარჯი	(148)	(4,493)
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯები	(111,199)	(106,223)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(1,974)	(2,127)
სულ	(113,321)	(112,844)

შენიშვნა 13

ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

	2022	2021
ფინანსური ხარჯი		
საპროცენტო ხარჯი	(64,215)	(31,584)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(64,215)	(31,584)

ფინანსური შემოსავალი		
საპროცენტო შემოსავალი	348,818	159,582
სულ ფინანსური შემოსავალი	348,818	159,582

ნეტო ფინანსური დანახარჯები	284,602	127,998
-----------------------------------	----------------	----------------

შენიშვნა 14

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2022	2021
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	158,750	139,969
სულ	158,750	139,969

შენიშვნა 15

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორთა საბჭოს მიერ 2023 წლის 30 სექტემბერს.