

შპს „ექსკალიბური“

შპს „ექსკალიბური“

2022 წლის

ფინანსური ანგარიშგება

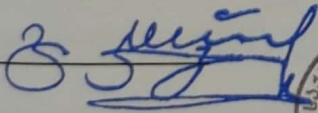
შინაარსი

2022 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	4
1. ანგარიშგების წარმდგენი საწარმო	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა	6
4. შემოსავალი	6
5. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	6
6. ძირითადი საშუალებები	7
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7
8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7
9. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	7
10. გადასახადები	8
11. დაკავშირებული მხარეები	8
12. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და შეფასებები	8
(ა) შემოსავალი	8
(ბ) სხვა ხარჯები	9
(გ) ძირითადი საშუალებები	9
(დ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9
(ე) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9
13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	10

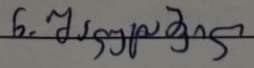
2022 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნა	2022
შემოსავალი	4	853846
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		
საერთო მოგება		853846
სხვა შემოსავალი		7111
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	5	(478188)
მიწოდების დანახარჯები		
სხვა შემოსულობები		
სხვა ხარჯი		(30955)
საოპერაციო მოგება		351814
ფინანსური შემოსავალი		2156
მიმდინარე პერიოდის შემოსავალი		353970
მოგების გადასახადი		(56485)
წმინდა მოგება		297485

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 20 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:


 დირექტორი
 გიორგი ჯაფარიძე



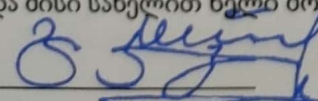

 მთავარი ბუღალტერი
 ნინო შალუტაშვილი

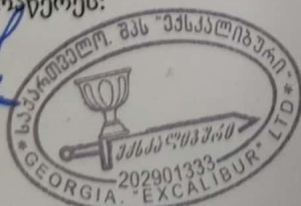
მოგება ან ზარალისა და სხვა შემოსავლის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენს და წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 5-10.

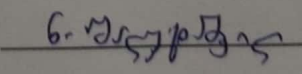
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით

ლარი	შენიშვნა	31.12.2022	01.01.2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
მიწა		2085108	2085108
შენობა-ნაგებობები		1505125	1505125
სხვა ძირითადი საშუალებები	6	17588	15713
არამატერიალური აქტივები		1410	1762
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3609231	3607708
მიმდინარე აქტივები			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	43292	43280
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	12764	8360
მარაგები			
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები		108475	100000
სხვა მოკლევადიანი აქტივები (საგადასახადო ზედმეტობა)		0	0
სულ მიმდინარე აქტივები		164531	151640
სულ აქტივები		3773762	3759348
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საწესდებო კაპიტალი		1000	0
ძირით. საშუალების გადაფასების რეზერვი		3552717	3552717
გაუნაწილებელი მოგება		146875	170474
სულ საკუთარი კაპიტალი		3700592	3723191
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები		0	0
სავაჭრო ვალდებულებები		14026	11215
მყიდველებისგან მიღებული ავანსები	8	0	
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები		50000	13000
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	10	9144	11942
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		73170	36157
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3773762	3759348

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 20 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:


 დირექტორი
 გიორგი ჯაფარიძე




 მთავარი ბუღალტერი
 ნინო შალუტაშვილი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენენ და წარმოდგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 5-10.

1. ანგარიშგების წარმდგენი საწარმო

(ა) ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა ისინი იყენებენ განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოადგენს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

(ბ) ორგანიზაცია და ოპერაციები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ექსკალიბური“ რეგისტრირებული არის “მეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის” შესაბამისად, რომლიც დარეგისტრირდა 1996 წლის 8 თებერვალს. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ჩუღურეთის რ-ნი ვაგზის მოედანი #2. კომპანიის რეგისტრაციის ნომერია: 03/4-240 ს/კ 202901333;

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა. კომპანიის დამფუძნებელთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

დამფუძნებლები	2022 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 1 იანვარი
ჯემალ გიგუაშვილი	30%	30%
ზვიად აბაშიძე	30%	30%
ლია პირველი	20%	20%
მაკა ზოკუჩავა	20%	20%

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური

ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

3. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი, რადგან, როგორც საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ის მეტწილად ასახავს შესაბამისი მოვლენებისა და ვითარებების ეკონომიკურ არსს. ლარი ასევე წარმოადგენს წარსადგენ ვალუტას, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისთვის. ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

4. შემოსავალი

ლარი	2022 წ.
იჯარის შემოსავალი	747256
ელექტრო ენერგიის შემოსავალი	90796
ტრანსფორმატორის მომსახურეობა	15794
არასაოპერაციო შემოსავალი	9267
სულ შემოსავალი	863113

5. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი	2022 წ.
შრომის ანაზღაურება	147679
ბანკის %	76
საკონსულტაციო მომსახურეობა	11000
საიჯარო ქირა	182203
კომუნალური გადასახადები	106051
ცვეთა და ამორტიზაცია	3849
საპენსიო ფონდი	1828
საგდასახადო ხარჯი	72918
სხვა	9069
არასაოპერაციო ხარჯი	30955
	0
სულ	565628

6. ძირითადი საშუალებები

ლარი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 1 იანვარს	ძირითადი საშუალების შემოსვლა	ძირითადი საშუალების გასვლა	ცვეთის ხარჯი	წმინდა ღირ. 2022 წლის 31 დეკემბერს
შენობა ნაგებობა	1505125	0	0	0	1505125
მანქანა-დანადგარები	8398	1875	0	1680	8593
ოფისის აღჭურვილობა და ტექნიკა	7314	3497	0	1816	8995
არამატერიალური აქტივი	1763	0	0	353	1410
მიწა	2085108	0	0	0	2085108
სულ ძირითადი საშუალებები	3607708	5372	0	3849	3609231

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ლარი	2022 წ.
სავაჭრო მოთხოვნები	43292
გადახდილი ავანსები	108475
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	151767

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ლარი	2022წ
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	14026
მიღებული ავანსები	0
საგადასახადო ვალდებულებები	9144
ვალდებულებები საწარმოს მესაკუთრეების წინაშე	50000
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	73170

9. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის ბალანსზე ირიცხებოდა 12764 ლარის ფულადი სახსრები, მათ შორის: საბანკო ანგარიშებზე 12733 ლარი, ხოლო საღარიბოში 31 ლარი.

10. გადასახადები

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონპროექტი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვარს.

2016 წლის 1 იანვრიდან ყველა გადასახადის ანგარიშსწორება ხდება ერთიან სახელმწიფო სახაზინო ანგარიშზე. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საგადასახადო ვალდებულება შეადგენდა 9144 ლარს.

11. დაკავშირებული მხარეები

(ა) ოპერაციები წამყვან ხელმძღვანელობასთან

(i) წამყვანი ხელმძღვანელობის ანაზღაურება

წამყვანმა ხელმძღვანელობამ წლის განმავლობაში მიიღო შემდეგი ანაზღაურება:

ლარი	2022 წელი
ხელფასები და სხვა სარგებელი	147679

12. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და შეფასებები

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ:

(ა) შემოსავალი

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა.

ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის მიხედვით,

(ბ) სხვა ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი 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 აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

(გ) ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ შეფასება. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სხვა სახის დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებასა, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს. სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი გადაიხედება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

(დ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

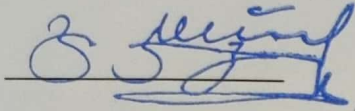
რეალიზაცია, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

(ე) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

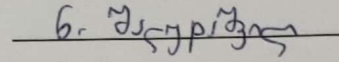
სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია მნიშვნელოვან მოვლენებს.



დირექტორი
გიორგი ჯაფარიძე



მთავარი ბუღალტერი
ნინო შალუტაშვილი