

შპს ვარაზი 2014 (ს/ნ 404467705)

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

ვარაზი 2014 შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2014 წლის 18 მარტს. კომპანიის იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართი არის ქ. თბილისი ვარაზის ხევის ქუჩა №2. კომპანიის საქმიანობის ძირითადი მიმართულებაა რესტორნები და საკვებით მომსახურება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში ლარში.

ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში

კომპანიას მეკავშირე საწარმოები არ გააჩნია.

ამონაგების აღიარება

საქონლის მიწოდებიდან ამონაგების აღიარება ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც მყიდველზე გადაცემულია საქონელი და მასზე საკუთრების უფლება. მომსახურების მიწოდებიდან ამონაგების აღიარება ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც დასრულებულია მყიდველისთვის მომსახურების გაწევა. ამ დროს კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოდინების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სანდო შეფასება განურჩევლად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვადების გათვალისწინებით და გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით.

ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში. ხარჯების აღიარება ხდება იმ შემთხვევაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებას ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლების შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ბალანსში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც მისი სამუშაო ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება ანგარიშგების თარიღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა/(ზარალი). არაფულადი მუხლების კონვერტაცია, რომლებიც პირვანდელი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, ხდება თავდაპირველი ოპერაციის დღეს არსებული გაცვლითი კურსით. არაფულადი მუხლები, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, კონვერტირდება იმ დღის გაცვლითი კურსით, როდესაც მოხდა სამართლიანი ღირებულების დადგენა.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები მოიცავს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით გაანგარიშებულ საპროცენტო ხარჯს და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში. მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე/პარტნიორებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები საქართველოში. მოგების გადასახადის გაანგარიშება ხდება წმინდა განაწილების 15/85 განაკვეთით. დივიდენდების გადახდიდან წარმოშობილი მოგების გადასახადი აღირიცხება იმ პერიოდის ვალდებულებებსა და ხარჯებში, რომელშიც მოხდა დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად იმისა, თუ რა თარიღში ან რომელი პერიოდისთვის ხდება დივიდენდების გადახდა. კონკრეტულ გარემოებებში შესაძლებელია გადასახდელი მოგების გადასახადში გამოქვითვების განხორციელება, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებით მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის ბუნებიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშვება გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება. კომპანიის პარტნიორებისთვის გასანაწილებელ დივიდენდებზე გადასახდელი გადასახადის დაკავების აღიარება ხდება კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნეს საქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და მათი აღიარება ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯების ნაწილში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები:

5 პროცენტი

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა

10-30 პროცენტი

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

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც ხუთ წელს შეადგენს. თუ გაჩნდება რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების 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.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივის ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

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

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ნაღდი ანგარიშსწორებით და საკრედიტო ბარათებით. ზოგიერთ შემთხვევაში (მათ შორის ე.წ. „მიტანის სერვისით“ მომსახურების დროს) ხდება კლიენტებზე საქონლის მიწოდება გადავადებული გადახდის პირობით. ამ დროს დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნის შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. 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 მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო 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.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავამდყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები და სხვა სარგებელი (საკვები, ბინით უზრუნველყოფა, ტრანსპორტირება, და სხვა) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები.

2019 წლიდან საქართველოში ამოქმედდა კანონი დაგროვებითი პენსიის შესახებ. აღნიშნული კანონის მიხედვით კომპანიას გაუჩნდა იურიდიული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო გადასახადი დაგროვებითი პენსიის სქემაში ჩართული თანამშრომლების სასარგებლოდ. ეს გადასახადი შეადგენს დარიცხული ხელფასის 2%-ს, რაც კომპანიისათვის დამატებითი ხარჯია, რომელიც აისახება სხვა (ადმინისტრაციულ) ხარჯებში.

შპს ვარაზი 2014 (ს/ნ 404467705)

საქმიანობის შედეგები

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022	2021
ნეტო ამონაგები			
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	3	2,731,422	1,409,364
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	3	4,073	1,535
თვითღირებულება		(1,071,747)	(597,977)
საერთო მოგება		1,663,748	812,921
სხვა შემოსავლები	4	4,030	24,746
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5	(378,173)	(215,131)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(80,215)	(70,740)
იჯარის ხარჯი	6	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(514,171)	(363,567)
მიწოდების დანახარჯები		-	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	8	1,633	(578)
სხვა ხარჯები		(0)	(331)
საოპერაციო მოგება		696,852	187,320
ფინანსური შემოსავალი	9	3,800	1,290
ფინანსური ხარჯი	9	-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		3,800	1,290
მოგება დაბეგვრამდე		700,652	188,610
მოგების გადასახადი	10	(23,984)	-
წმინდა მოგება		676,668	188,610
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების გამოკლებით		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი		676,668	188,610
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)			
		1,220,175	1,181,559
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	11	(488,190)	(149,995)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-	-
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,408,653	1,220,175

შპს ვარაზი 2014 (ს/ნ 404467705)

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი

	შენიშვნა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	12	162,294	65,212	25,926
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	13	34,142	12,536	32,928
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	14	0	0	16,210
მარაგები	15	66,683	45,649	6,670
მისაღები დივიდენდები და პროცენტები		0	0	0
		263,119	123,397	81,734
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	16	1,230,113	1,175,942	1,184,694
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
არამატერიალური აქტივი	17	0	0	209
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		0	0	0
		1,230,113	1,175,942	1,184,903
მთლიანი აქტივები		1,493,232	1,299,339	1,266,636
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები		0	0	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	18	69,679	74,440	85,077
საგადასახადო ვალდებულებები	19	14,900	4,724	0
გადასახდელი პროცენტი		0	0	0
გადასახდელი დივიდენდი		0	0	0
		84,579	79,164	85,077
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	20	0	0	0
ანარიცხები		0	0	0
გადავადებული შემოსავალი		0	0	0
		0	0	0
მთლიანი ვალდებულებები		84,579	79,164	85,077
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	21	0	343,190	493,185
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,408,653	876,985	688,375
გადაფასების რეზერვი		0	0	0
		1,408,653	1,220,175	1,181,559
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		1,493,232	1,299,339	1,266,636

შემოწმება

-

-

-

შენიშვნა: 3

ამონაგები

	2022	2021
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	2,731,422	1,409,364
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	4,073	1,535
სულ	2,735,495	1,410,898

შენიშვნა: 4

სხვა შემოსავალი

	2022	2021
ძირითადი საშუალების გაყიდვის შედეგი	0	0
უსასყიდლოდ მიღებული საქონელი	4,030	24,746
სულ	4,030	24,746

შენიშვნა: 5

დასაქმებულთა ანაზღაურება

	2022	2021
ხელფასები	(378,173)	(215,131)
სულ	(378,173)	(215,131)

კომპანიის სახელფასო დანახარჯებს წარმოადგენს ხელმძღვანელობაზე, ადმინისტრაციაზე და მუშა პერსონალზე გაცემული ანაზღაურება.

შენიშვნა: 6

საოპერაციო იჯარა

	2022	2021
იჯარის ხარჯი	0	0
სულ	0	0

შენიშვნა: 7

სხვა ხარჯები

	2022	2021
სამეურნეო საქონლის ხარჯი (ჩართულია სხვა ხარჯებში)	(14,173)	(12,579)
მიწოდების ხარჯები (ჩართულია სხვა ხარჯებში)	(170,407)	(82,543)
კომუნალური ხარჯები (ჩართულია სხვა ხარჯებში)	(146,673)	(108,553)
კომუნიკაციის ხარჯები (ჩართულია სხვა ხარჯებში)	(2,570)	(2,290)
ბანკის მომსახურების ხარჯები (ჩართულია სხვა ხარჯებში)	(35,050)	(18,889)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(145,298)	(138,712)
სულ	(514,171)	(363,567)

ეს მუხლები აღიარებულია ხარჯად მოგებამდე დაბეგვრის განსაზღვრის მიზნებისათვის

შენიშვნა: 8**სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა**

	2022	2021
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	1,633	(578)
სულ	1,633	(578)

აღნიშნული განპირობებულია სავალუტო ოპერაციებთან დაკავშირებული ფულადი მუხლების გადაფასების და კონვერტაციის შედეგად წარმოშობილ სხვაობებით გამოწვეულ მოგება/ზარალთან.

შენიშვნა: 9**ფინანსური შემოსავალი და ხარჯი**

	2022	2021
ფინანსური შემოსავალი	3,800	1,290
ფინანსური ხარჯი	0	0
სულ	3,800	1,290

ფინანსურ შემოსავალს წარმოადგენს სს "საქართველოს ბანკში" განთავსებულ ანაბარზე დარიცხული საპროცენტო სარგებელი

შენიშვნა: 10**მოგების გადასახადის ხარჯი**

	2022	2021
მოგების გადასახადი	(23,984)	0
სულ	(23,984)	0

შენიშვნა: 11**დივიდენდები**

	2022	2021
გაცემული დივიდენდი	(488,190)	(149,995)
სულ	(488,190)	(149,995)

აღნიშნული თანხა წარმოადგენს მესაკუთრეებზე განხორციელებულ განაცემს, რომელიც დაკავშირებულია როგორც საწესდებო კაპიტალის შემცირებასთან, ასევე გაცემულ დივიდენდთან.

შენიშვნა: 12**ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები**

	2022	2021
ფულადი სახსრები სალაროში	14,141	7,597
ფული საბანკო ანგარიშებზე	148,154	57,615
სულ	162,294	65,212

კომპანიის ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები განთავსებულია საქართველოს კომერციულ ბანკებში.

შენიშვნა: 13**საფაქრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები**

	2022	2021
მოთხოვნები დებიტორული დავალიანებიდან	14,016	10,241
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	20,126	2,295
სულ	34,142	12,536

შენიშვნა: 14

წინასწარ გადახდილი გადასახადები

	2022	2021
წინასწარ გადახდილი საიჯარო ქირა და მომსახურება	0	0
წინასწარ გადახდილი დღგ	0	0
სულ	0	0

შენიშვნა: 15

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

	2022	2021
გასაყიდი საქონელი	66,683	45,649
სხვა სასაქონლო მარაგები	0	0
სულ	66,683	45,649

შენიშვნა: 16

ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
31 დეკემბერი 2021	533,725	815,184	216,164	14,712	245,578	1,825,363
შემოსვლა	-	2,650	12,316	2,473	117,132	134,570
გადაფასება	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	(184)	(184)
31 დეკემბერი 2022	533,725	817,834	228,480	17,185	362,525	1,959,749
ცვეთა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2021	-	(249,539)	(182,711)	(9,651)	(207,521)	(649,421)
პერიოდის ცვეთა	-	(40,759)	(11,325)	(1,399)	(26,733)	(80,215)
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	-	(290,298)	(194,036)	(11,049)	(234,253)	(729,636)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2021	533,725	565,645	33,453	5,061	38,057	1,175,942
31 დეკემბერი 2022	533,725	527,536	34,444	6,135	128,272	1,230,113

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. ცვეთის დარიცხვის მეთოდი: წრფივი.

შენიშვნა: 17

არამატერიალური აქტივები

კომპიუტერული
საბუღალტრო პროგრამა

31 დეკემბერი 2021	2,576
შემოსვლა	-
გადაფასება	
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2022	2,576
ცვეთა და გაუფასურება	
31 დეკემბერი 2021	(2,576)
პერიოდის ცვეთა	-
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2022	(2,576)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი 2021	-
31 დეკემბერი 2022	-

კომპანიის არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს კომპიუტერული საბუღალტრო/სავაჭრო პროგრამა, რომლის შეფასება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. ცვეთის დარიცხვის მეთოდი: წრფივი.

შენიშვნა: 18

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები	35,621	43,843
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	33,211	29,080
მიღებული ავანსები	847	1,517
სულ	69,679	74,440

სავაჭრო ვალდებულებების ძირითადი ნაწილს წარმოადგენს მოწოდებული საქონლის ღირებულება.

შენიშვნა: 19

საგადასახადო ვალდებულებები

	2022	2021
საბიუჯეტო გადასახადი	14,900	4,724
სულ	14,900	4,724

საბიუჯეტო გადასახადი მოიცავს ერთიან სახაზინო კოდზე გადახდილ ყველა გადასახადს.

შენიშვნა: 20

სესხები

	2022	2021
ბანკის სესხი	0	0
სხვა სესხი	0	0
სულ	0	0

კომპანიას არ გააჩნია ბანკის და/ან ფიზიკური პირისგან მიღებული სესხები

შენიშვნა: 21

საწესდებო კაპიტალი

2022 წლის ბოლოს კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 0 ლარს.

შენიშვნა: 22

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოდან მისი ხელმოწერის თარიღამდე არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც შეიძლება აისახოს ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

შენიშვნა: 23

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

საანგარიშგებო პერიოდში დაკავშირებულ მხარესთან ოპერაციები არ განხორციელებულა.

2022 წელს მმართველ რგოლსა და უმაღლესი რანგის მენეჯმენტზე გაცემული ანაზღაურება შეადგენს **115587** ლარს.

შენიშვნა: 24

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 29 მარტს.

დირექტორი:

/ გიორგი დანელია /

შენიშვნა: 20

სესხები

	2022	2021
ბანკის სესხი	0	0
სხვა სესხი	0	0
სულ	0	0

კომპანიას არ გააჩნია ბანკის და/ან ფიზიკური პირისგან მიღებული სესხები

შენიშვნა: 21

საწესდებო კაპიტალი

2022 წლის ბოლოს კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენდა 0 ლარს.

შენიშვნა: 22

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოდან მისი ხელმოწერის თარიღამდე არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც შეიძლება აისახოს ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში.

შენიშვნა: 23

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

საანგარიშგებო პერიოდში დაკავშირებულ მხარესთან ოპერაციები არ განხორციელებულა.

2022 წელს მმართველ რგოლსა და უმაღლესი რანგის მენეჯმენტზე გადმული ანაზღაურება შეადგენს **115587** ლარს.

შენიშვნა: 24

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 29 მარტს.

დირექტორი:

/ გიორგი დანელია /

