

შპს „ჯეო კონცენტრატი“

ს/კ 218077328

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
წლისთვის

დამტკიცების თარიღი: 27/09/2023

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
მოგება-ზარალი და სხვა გაერთიანებული შემოსავლების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	6-15

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს “ჯეო კონცენტრატი“-ს (შემდგომში კომპანია) ფინანსურ ანგარიშგებას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, რაც მოიცავს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშს 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მოგება-ზარალის და სხვა ჯამური შემოსავლის ანგარიშს და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშს ამ თარიღისთვის დასრულებული წლისათვის და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის და სხვა განმარტებითი ინფორმაციის („ფინანსური ანგარიშგები“) შეჯამებას. აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგები მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("მსს ფასს") მიხედვით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- 1. მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;*
- 2. გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;*
- 3. განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მსს ფასს-ის მიხედვით.*

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- 1. კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;*
- 2. ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;*
- 3. სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;*

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2023 წლის 26 სექტემბერს.

დირექტორი:

გიორგი გოგლიძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერი

(ლარი)			
	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები	8		
გრძელვადიანი			
ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება	12	4090745	3407258
საინვესტიციო ქონება		100335	
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4191080	3407258
მოკლევადიანი აქტივები			
გადახდილი ავანსები	11	224168	412477
მოკლევადიანი მოთხოვნები	10	894372	365437
მარაგები	13	4943520	4287408
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	9	24382	1381355
სულ მიმდინარე აქტივები		8410438	6446677
სულ აქტივები		12601518	9853935
კაპიტალი და ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	15	5758002	4980715
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		5758002	4980715
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები	14	5037898	694360
საგადასახადო ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		23229	2447353
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი			
გადასახდელი ხელფასები		0	1608
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		5061127	3143321
სულ ვალდებულებები		10819129	8124036
საკუთარი კაპიტალი			
საემისიო კაპიტალი		0	1002700
საწესდებო კაპიტალი		41320	41320
რეზერვები და დაფინანსება			
გაუნაწილებელი მოგება	16	1741069	647813
სულ კაპიტალი		1782389	2091833
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		12601518	8013209

დირექტორი:

გიორგი გოგლიძე

მოგება-ზარალი და სხვა გაერთიანებული შემოსავლების
ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერი

(ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან		4673362	2628360
რეალიზებული საქონლის/მომსახურების თვითღირებულება		(4539268)	(2441788)
მოგება/ზარალი ძირითადი საქმიანობიდან		134094	186572
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		2542347	0
შრომის ანაზღაურება		(54975)	(55776)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	18	(1161045)	
საიჯარო ქირა			
ცვეთა და ამორტიზაცია		(193235)	(56753)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		1267186	74043
საპროცენტო შემოსავლები			
საპროცენტო ხარჯი		(462478)	(35977)
წმინდა შემოსავალი/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან		409859	
მოგება/ზარალი ფინანსური საქმიანობიდან		1214567	38066
წმინდა ფინანსური მოგება/ზარალი		1214567	38066
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	17	0	0
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი			
მოგება/ზარალი გადასახადებამდე			
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		1214567	38066
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი:			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		1214567	38066
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		1729899	2091833
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(1162077)	(400000)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1782389	1729899

დირექტორი:

გიორგი გოგლიძე

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. კომპანია და მისი ოპერაციები:

შპს „ჯეო კონცენტრატი“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 2009 წლის 30 დეკემბერს და მდებარეობს საქართველოში. „კომპანია“ შეიქმნა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების სახით საქართველოს სამეწარმეო საქმიანობის რეგულაციების შესაბამისად. მისი რეგისტრირებული იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ.გორი, შინდისის გზატკეცილი, №17 კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდი: 218077328

„კომპანიის“ დირექტორია გიორგი გოგლიძე (პ/ნ 59001008413)

100% იანი წილის მფლობელი ნინო აბაზაშვილი (პ/ნ 59001024819)

შპს „ჯეო კონცენტრატი“-ს ძირითადი საქმიანობაა: ხილის წვენის წარმოება, ბოსტნეულის გადამუშავება, დაკონსერვება, ეკონომიკური საქმიანობის კოდი: 10320.

2. ურთიერთდამოკიდებული პირები:

შპს „ჯეო კონცენტრატი“-ს ურთიერთდამოკიდებულ პირებთან ოპერაციები არ გააჩნია.

3. მომზადების საფუძველი:

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს „კომპანიის“ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის

შესაბამისად. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირველადი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

კომპანიაში ფინანსური და ბუღალტრული აღრიცხვის ავტომატიზაციის მიზნით დანერგილია ბუღალტრული აღრიცხვის ელექტრონული საინფორმაციო ტექნოლოგიები, კერძოდ ბუღალტრული აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამა „FMG soft“. პროგრამაში უზრუნველყოფილია ოპერაციების სინთეზური და ანალიზური აღრიცხვა ბუღალტრული ანგარიშების მიხედვით.

4. სამუშაო და ანგარიშგების ვალუტა:

საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი („ლარი“ “ GEL ”), რომელიც კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული სამუშაო ვალუტის გაცვლითი კურსით. უცხოური ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების და უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივების და ვალდებულებები. კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება როგორც ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ანგარიშგებაში გამოყენებულია შემდეგი კურსები: აშშ დოლარი - 2.7020, ევრო - 2.8844.

5. საქმიანობის უწყვეტობა („ფუნქციონირებადი საწარმო“)

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

6. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

ქვემოთ მოცემულია კომპანიის მიერ თავისი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომლებიც თანმიმდევრულად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე.

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად:

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

-აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც: მოსალოდნელია მისი გამოყენება ან რეალიზება 1 საანგარიშო წელზე ნაკლებ ვადაში და მისგან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

-გრძელვადიანია აქტივი, რომლის გამოყენებაც მოსალოდნელია 1 საანგარიშო წელზე მეტი ვადით და მისგან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

-ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში; ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია გრძელვადიანის კატეგორიას მიაკუთვნებს.

7. შეფასების და წარდგენის ვალუტა:

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (საოპერაციო ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც კომპანიის სამუშაო და წარმოსადგენი ვალუტაა.

8. აქტივები:

კომპანიის აქტივების კლასიფიკაცია: გრძელვადიანი აქტივები, რომელიც შედგება ძირითადი საშუალებებისგან და მიმდინარე აქტივები, თავის მხრივ - ფულის და მათი ეკვივალენტებისგან, მოკლევადიანი მოთხოვნებისგან.

9. ფული და ეკვივალენტები:

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მოიცავს საბანკო ანგარიშებზე და კომპანიის სალაროში არსებულ თანხებს:

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2022
ნაღდი ფული სალაროში	6981	445
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1374374	23937
სულ	1381355	24382

10. მოკლევადიანი მოთხოვნები:

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება გროვდება როდესაც კონტრაგენტმა შეასრულა თავისი სახელშეკრულებო ვალდებულებები. სავაჭრო

და სხვა დებიტორული დავალიანება თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით.

მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	365437	894372
სულ	365437	894372

11. გადახდილი ავანსები:

კომპანიის გადახდილი ავანსები წარმოადგენს წინასწარ გადახდილ თანხებს საქონლის და მომსახურების შესყიდვის მიზნით, მასთან დაკავშირებულ სხვადასხვა წინასწარ გადახდილ საოპერაციო ხარჯებს, ასევე ზედმეტობას საგადასახადო ორგანოსთან.

გადახდილი ავანსები

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2022
მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	2567	2569
ზედმეტობა საგადასახადო ორგანოსთან	409910	221599
სულ	412477	224168

12. ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებით და სხვა პირდაპირი ხარჯებით.

ძირითადი საშუალებები, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, ადმინისტრაციული ან გაქირავებისთვის, ან არის მშენებარე მდგომარეობაში, აღრიცხულია მისი თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით. სესხებთან დაკავშირებული ხარჯები კაპიტალიზირდება აქტივის ღირებულებაზე კომპანიის პოლიტიკით.

მოგება და ზარალი რომელიც წარმოიშვება აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებული სარგებლისა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშებში.

ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების კომპონენტების ჩანაცვლებასთან და აღრიცხულია დამოუკიდებლად, კაპიტალიზირდება იმ კომპონენტის საბალანსო ღირებულებასთან ერთად, რომელიც ჩამოწერილ იქნა. სხვა დანახარჯები კაპიტალიზირდება იმ შემთხვევაში, თუ შესაძლებელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება მომავალში. ყველა სხვა ხარჯი, მათ შორის შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშებში მისი მოხდენისთანავე.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში, ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა

და შეფასება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში, მოგება-ზარალში ასახვით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი არის იმ ადგილას, ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად, ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

ძირითადი საშუალებებს ცვეთა წრფივი მეთოდით ერიცხება.

ექსპლუატაციის ვადები:

შენობები და ნაგებობები 10-25 წელი

ავტოსატრანსპორტო საშუალებები 8-10 წელი

მანქანა დანადგარები 10-15 წელი

აღჭურვილობა და ინვენტარი 5-8 წელი

ძირითადი საშუალებების აღიარება შეწყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის და ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულშემოსავლებსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალში.

13. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები:

წინამდებარე ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება მოიცავს შეძენის დანახარჯებს. შეძენის დანახარჯები მოიცავს: შეძენის (ნასყიდობის) ფასს; საიმპორტო საბაჟო

გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ საწარმოსათვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა); სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯები და სხვა პირდაპირი ხარჯები აღიარდება დამოუკიდებლად როგორც ხარჯი.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2022
მზა პროდუქცია	4078510	4555451
დაუმთავრებელი წარმოება	0	0
ნედლეული და მასალები	208898	388069
სულ	4287408	4943520

14. მოკლევადიანი ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტი ასრულებს ან აქვს აღებული ვალდებულება შეასრულოს თავის მოვალეობებს საქონლის მოწოდებას ან მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით, კომპანიას კრედიტორული დავალიანებებს წარმოადგენს მოკლევადიან ვალდებულებებს წარმოშობილი საქონლის მოწოდებასთან ან მომსახურებასთან დაკავშირებით, ასევე გადასახდელი პროცენტები.

მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2022
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდ.	694360	577482
ვალდებულებები პერსონალის მიმართ	0	0
გადასახდელი შრომის ანაზღაურება	1608	0
მიღებული ავანსები	0	4460416
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	2447353	23229
სულ	3143321	5061127

15. გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანია ყველა ის ვალდებულება, რომლის დაფარვის ვადაც აღემატება 1 წელს და მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გადინება საწარმოდან. კომპანიას გრძელვადიანი ვალდებულების სახით გააჩნია სასესხო ვალდებულება.

16. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი:

კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კორექტირების შემდეგ, შეადგენდა 526502 ლარს. 2022 საანგარიშო წელს მოგება შეადგინა 1214567 ლარი. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გაუნაწილებელი მოგება შეადგენს 1741069 ლარს.

17. შემოსავლის აღიარება:

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული, ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. კომპანია საქონლის/მომსახურების გაყიდვის შედეგად მიღებულ ამონაგებს აღიარებს, როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს. შემოსავალში გათვალისწინებულია კომპანიის ფასდაკლებები და ფასდათმობები. შემოსავალი მცირდება შეფასებული ფასდაკლებებით და სხვა მსგავსი შელავათებით.

კომპანიის შემოსავლების ძირითად ნაწილს შეადგენს პროდუქციის რეალიზაციით მიღებული შემოსავლები.

18. ხარჯის აღიარება:

მოგება–ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან, ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯების აღიარება ხდება უშუალოდ მის გაწევასთან დაკავშირებული შემოსავლების შეპირისპირების საფუძველზე. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ.

19. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები:

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში. (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). 2018 წლის საანგარიშო პერიოდის ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის კომპანიაში არ ქონია ადგილი ისეთ მოვლენებს რაც საჭიროებს ანგარიშგებაში მოცემული პერიოდის კორექტირებას ან შენიშვნებში მათ ასახვას.

დირექტორი:

გიორგი გოგლიძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერი

(ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები	8		
გრძელვადიანი			
ფიქსირებული აქტივების ნარჩენი ღირებულება	12	4090745	3407258
საინვესტიციო ქონება		100335	
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4191080	3407258
მოკლევადიანი აქტივები			
გადახდილი ავანსები	11	224168	412477
მოკლევადიანი მოთხოვნები	10	894372	365437
მარაგები	13	4943520	4287408
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	9	24382	1381355
სულ მიმდინარე აქტივები		8410438	6446677
სულ აქტივები		12601518	9853935
კაპიტალი და ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	15	5758002	4980715
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		5758002	4980715
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები	14	5037898	694360
საგადასახადო ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		23229	2447353
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი			
გადასახდელი ხელფასები		0	1608
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		5061127	3143321
სულ ვალდებულებები		10819129	8124036
საკუთარი კაპიტალი			
საემისიო კაპიტალი		0	1002700
საწესდებო კაპიტალი		41320	41320
რეზერვები და დაფინანსება			
გაუნაწილებელი მოგება	16	1741069	647813
სულ კაპიტალი		1782389	2091833
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		12601518	8013209

დირექტორი:



ივანე გოგლიძე

მოგება-ზარალი და სხვა გაერთიანებული შემოსავლების
ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერი

(ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან		4673362	2628360
რეალიზებული საქონლის/მომსახურების თვითღირებულება		(4539268)	(2441788)
მოგება/ზარალი ძირითადი საქმიანობიდან		134094	186572
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		2542347	0
შრომის ანაზღაურება		(54975)	(55776)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	18	(1161045)	
საიჯარო ქირა			
ცვეთა და ამორტიზაცია		(193235)	(56753)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		1267186	74043
საპროცენტო შემოსავლები			
საპროცენტო ხარჯი		(462478)	(35977)
წმინდა შემოსავალი/(ზარალი) საკუთროს სხვაობიდან		409859	
მოგება/ზარალი ფინანსური საქმიანობიდან		1214567	38066
წმინდა ფინანსური მოგება/ზარალი		1214567	38066
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	17	0	0
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი			
მოგება/ზარალი გადასახადებამდე			
მოგების გადასახადი		-	-
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		1214567	38066
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი:			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		1214567	38066
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		1729899	2091833
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		(1162077)	(400000)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1782389	1729899

დირექტორი:

ივანე გოგლიძე

18. ხარჯის აღიარება:

მოგება - ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან, ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯების აღიარება ხდება უშუალოდ მის გაწევასთან დაკავშირებული შემოსავლების შეპირისპირების საფუძველზე. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ.

19. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები:

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა ორგანიზაციის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში. (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). 2018 წლის საანგარიშო პერიოდის ანგარიშგების გამოცემის თარიღისთვის კომპანიაში არ ქონია ადგილი ისეთ მოვლენებს რაც საჭიროებს ანგარიშგებაში მოცემული პერიოდის კორექტირებას ან შენიშვნებში მათ ასახვას.

დირექტორი:



ივანე გოგლიძე