

შპს პეგას

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შპს პეგას

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ნაწილი	7
2. მომზადების საფუძველი	7
3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
4. ფულადი სახსრები.	13
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.	13
6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.	13
7. ძირითადი საშუალებები.	14
8. სავაჭრო ვალდებულებები.	14
9. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.	15
10. ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება.	15
11. რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება.	15
12. ადმინისტრაციული ხარჯები.	15
13. ფინანსური შემოსავალი.	16
14. ფინანსური დანახარჯები.	16
15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.	16

შპს პეგას

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2022	01.01.2022
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	4	105 704	271 289
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	1 191 742	996 328
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	33 532	19 815
სულ მიმდინარე აქტივები		1 330 978	1 287 432
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები მცვევში საწარმოებში	0	1 887 000	1 887 000
ძირითადი საშუალებები	7	678 929	594 755
არამატერიალური აქტივები		4 816	3 165
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 570 745	2 484 920
სულ აქტივები		3 901 723	3 772 352
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხი		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	8	191 562	116 276
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		45 492	21 214
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	65 028	34 650
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		302 525	172 140
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	-
სულ ვალდებულებები		302 525	172 140
საკუთარი კაპიტალი			
რეზერვი			
სააქციო კაპიტალი		2 000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		3 597 198	3 598 212
სულ საკუთარი კაპიტალი		3 599 198	3 600 212
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3 901 723	3 772 352

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 28 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- პაატა ავალიანი

მთ. ბუღალტერი ----- მალხაზ მაისურაძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს პეგას

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები	10	3 880 102	4 473 442
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	11	(2 776 667)	(3 109 979)
საერთო მოგება		1 103 436	1 363 464
სხვა შემოსავალი		52 702	47 583
კომერციული დანახარჯები		-	-
ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(1 139 156)	(748 339)
სხვა ხარჯები		-	-
დადებითი საკუროსო სხვაობა		58 830	20 147
ფინანსური შემოსავალი	13	78 272	83 257
უარყოფითი საკუროსო სხვაობა		(84 924)	(75 774)
ფინანსური დანახარჯები	14	(19 649)	(16 122)
მოგება დაბეგვრამდე		49 512	674 216
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		49 512	674 216
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-	-
დივიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		49 512	674 216

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 28 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- პაატა ავალიანი

მთ. ბუღალტერი ----- მალხაზ მაისურაძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს პეგას

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2022	2 000	3 598 212	-	3 600 212
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	49 512	-	49 512
დივიდენდის განაწილება	-	(50 526)	-	(50 526)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	2 000	3 597 198	-	3 599 198

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 28 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- პაატა ავალიანი

მთ. ბუღალტერი ----- მალხაზ მაისურაძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს პეგას

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	3687805	3859557
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-3001047	-3343187
გაცემული შრომის ანაზღაურება	-538301	-442919
გადახდილი გადასახადი	-48626	5596
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (საბანკო ხარჯები)	-12617	-5480
გადახდილი პროცენტები	-4928	-11592
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	82285	61974
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა	-274339	-118310
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	-274339	-118310
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
სესხების დაფარვა/აღება	85230	76
დივიდენდის გაცემა	-48000	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	37230	76
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-10761	34845
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	-165585	-21415
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	271290	292704
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	105705	271290

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 28 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი ----- პაატა ავალიანი

მთ. ბუღალტერი ----- მალხაზ მამსურაძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს პეგას

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

შპს „პეგას“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2004 წლის 05 ოქტომბერს დიდუბე-ჩუღურეთის სასამართლოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 202242297, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისი, ნაძალადევის რ-ნი, გ.ჭყონდიდელის ქ.26, კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

კომპანიის წილის მფლობელია:

პაატა ავალიანი (პ/ნ 01007005846) -50%;

რუსუდან ტაბიძე (პ/ნ 01007010509)-50%.

კომპანიის დირექტორები არიან:

პაატა ავალიანი (პ.ნ 01007005846)

დემურ ავალიანი (პ/ნ 01007001057)

კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა საერთაშორისო გადაზიდვების განხორციელება და ორგანიზება და ასევე საგანმანათლებლო მომსახურება სკოლამდელი და სასკოლო ასაკის ბავშვებისათვის.

კომპანიას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი

2021 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების

შპს პეგას

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

აუდიტი. კომპანია იყენებს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ კანონის მიერ დაწესებულ შეღავათს და არ წარადგენს შესადარის ინფორმაციას და ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისს.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის (იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში) და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

3.გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა შედგება:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

შპს პეგას

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან

შპს პეგას

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის

შპს პეგას

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

კომპიუტერული ტექნიკა - 5-10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 15%;

შპს პეგას

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით ამორტიზდება 10% განაკვეთით.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2021-2022 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე.

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

შპს პეგას

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.0976 ლარი;

1 EUR=3.5040 ლარი.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.7020 ლარი;

1 EUR=2.8844 ლარი.

4. ფულადი სახსრები.

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება:

	2022	2021
ნაღდი ფული ლარებში	7 710	-
ლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშებზე	66 279	27 669
უცხოური ვალუტა ადგილობრივ ბანკებში	31 715	243 620
სულ	105 704	271 289

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება:

	2022	2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	315 568	263 702
მიმწოდებელზე გადახდილი ავანსები	-	-
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	762 964	683 316
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	-	-
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	113 210	49 309
სულ	1 191 742	996 327

2022 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას საექვო ვალები არ აქვს. გადაუხდელი მოთხოვნები არის საქართველოს რეზიდენტი იურიდიული და ფიზიკური პირების წინაშე.

6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები.

მარაგები წარმოდგენილია გასაყიდად განკუთვნილი საქონლით:

	2022	2021
სხვა სასაქონლო ნაშთი	3 567	3 671
საწვავ-საცხები მასალები	29 965	16 144
სულ	33 532	19 815

შპს პეგას

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

7. ძირითადი საშუალებები.

ძირითადი საშუალებები შედგება:

	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ინვენტარი	სხვა ძირითადი საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
ბალანსი 2022 წლის 1 იანვარი	68 078	110 506	1 715 832	1 830	15 040	40 780	1 952 066
შემოსვლა	4 979	1 593	265 788		1 980		274 339
გასვლა							-
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბერი	73 057	112 099	1 981 619	1 830	17 020	40 780	2 226 406
დაგროვილი ცვეთა							
ბალანსი 2022 წლის 1 იანვარი	(63 032)	(108 942)	(1 142 422)	(998)	(1 981)	(39 938)	(1 357 312)
ცვეთის ხარჯი	(5 295)	(2 987)	(178 242)	(829)	(2 221)	(592)	(190 166)
გასული ძირითადი საშუალებების დაგროვილი ცვეთა							-
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბერი	(68 327)	(111 928)	(1 320 663)	(1 827)	(4 202)	(40 530)	(1 547 478)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
ბალანსი 2022 წლის 1 იანვარი	5 046	1 564	573 410	833	13 059	842	594 754
ბალანსი 2022 წლის 31 დეკემბერი	4 730	171	660 956	3	12 818	250	678 928

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

8. სავაჭრო ვალდებულებები.

სავაჭრო ვალდებულებები შედგება:

	2022	2021
კრედიტორული დავალიანება მომსახურებიდან	107 744	115 576
მიღებული ავანსები	83 818	700
სულ	191 562	116 276

შპს პეგას

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

9. სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.

2022 წლის ბოლოს კომპანიის სასესხო ვალდებულებები შედგება:

	2022	2021
გადასახდელი ხელფასები	65 028	34 650
სულ	65 028	34 650

10. ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება.

2022 წლის ამონაგები შედგება:

	2022	2021
შემოსავალი სატრანსპორტო მომსახურებიდან	2 626 165	3 384 200
შემოსავალი ექსპედიციიდან	448 383	382 430
შემოსავალი საგანმანათლებლო საქმიანობიდან	805 554	706 812
სულ	3 880 102	4 473 442

11. რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება.

2022 წლის თვითღირებულება შედგება:

	2022	2021
სატრანსპორტო მომსახურებაზე გაწეული ხარჯი	2 627 106	3 022 187
სხვა პირდაპირი ხარჯი	149 561	87 791
საწარმოო დანისნულების ცვეთის ხარჯი		
სულ	2 776 667	3 109 979

12. ადმინისტრაციული ხარჯები.

კომპანიის 2022 წლის ადმინისტრაციული ხარჯები შედგება:

	2022	2021
შრომის ანაზღაურება	665 980	501 962
კომუნალური ხარჯები	24 806	20 675
საიჯარო ქირა	124 574	96 180
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯი	20 264	19 257
სხვა ხარჯები	303 532	110 268
სულ	1 139 156	748 340

შპს პეგას

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

13. ფინანსური შემოსავალი.

კომპანიის 2022 წლის ფინანსური შემოსავლები შედგება:

	2022	2021
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	78 272	83 257
სულ	78 272	83 257

14. ფინანსური დანახარჯები.

კომპანიის 2021 წლის ფინანსური დანახარჯები შედგება:

	2022	2021
საპროცენტო ხარჯები	5 371	11 592
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	14 278	4 530
სულ	19 649	16 122

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 28 სექტემბერს.

შპს პეგას

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

	შენიშვნა	31.12.2022	01.01.2022
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	4	105 704	271 289
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	1 191 742	996 328
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	6	33 532	19 815
სულ მიმდინარე აქტივები		1 330 978	1 287 432
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები მკვამირე საწარმოებში	0	1 887 000	1 887 000
ძირითადი საშუალებები	7	678 929	594 755
არამატერიალური აქტივები		4 816	3 165
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 570 745	2 484 920
სულ აქტივები		3 901 723	3 772 352
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხი		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	8	191 562	116 276
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		45 492	21 214
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	65 028	34 650
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		302 525	172 140
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	-
სულ ვალდებულებები		302 525	172 140
საკუთარი კაპიტალი			
რეზერვი			
სააქციო კაპიტალი		2 000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		3 597 198	3 598 212
სულ საკუთარი კაპიტალი		3 599 198	3 600 212
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3 901 723	3 772 352

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 28 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი



პაატა ავალიანი

მთ. ბუღალტერი



მალხაზ მაისურაძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს პეგას

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარიში)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები	10	3 880 102	4 473 442
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	11	(2 776 667)	(3 109 979)
საერთო მოგება		1 103 436	1 363 464
სხვა შემოსავალი		52 702	47 583
კომერციული დანახარჯები		-	-
ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(1 139 156)	(748 339)
სხვა ხარჯები		-	-
დადებითი საკუროსო სხვაობა		58 830	20 147
ფინანსური შემოსავალი	13	78 272	83 257
უარყოფითი საკუროსო სხვაობა		(84 924)	(75 774)
ფინანსური დანახარჯები	14	(19 649)	(16 122)
მოგება დაბეგვრამდე		49 512	674 216
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
მიმდინარე წლის მოგება		49 512	674 216
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-	-
დივიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		49 512	674 216

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 28 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

პაატა ავალიანი

მთ. ბუღალტერი

მალხაზ მაისურაძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს პეგას

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2022	2 000	3 598 212	-	3 600 212
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	49 512	-	49 512
დივიდენდის განაწილება	-	(50 526)	-	(50 526)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	2 000	3 597 198	-	3 599 198

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 28 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

პაატა ავალიანი

მთ. ბუღალტერი

მალხაზ მაისურაძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს პეგას

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

	საანგარიშგებო პერიოდი 2022	საანგარიშგებო პერიოდი 2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	3687805	3859557
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები	-3001047	-3343187
გაცემული შრომის ანაზღაურება	-538301	-442919
გადახდილი გადასახადი	-48626	5596
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (საბანკო ხარჯები)	-12617	-5480
გადახდილი პროცენტები	-4928	-11592
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან	82285	61974
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა	-274339	-118310
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან	-274339	-118310
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
სესხების დაფარვა/აღება	85230	76
დივიდენდის გაცემა	-48000	
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან	37230	76
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-10761	34845
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:	-165585	-21415
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:	271290	292704
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:	105705	271290

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 28 სექტემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი

პაატა ავალიანი

მთ. ბუღალტერი

მალხაზ მაისურაძე

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.