შპს „გაზეთი
საქართველოს მაცნე“

საიდ. კოდი: 204876777 ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი, ე. მაღალაშვილის ქ. №5   ტელ.: 568105467

შპს გაზეთი საქართველოს მაცნე

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა
2022 წლის 31 დეკემბერს

შპს „გაზეთი
საქართველოს მაცნე“

საიდ. კოდი: 204876777 ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი, ე. მაღალაშვილის ქ. №5 ტელ.: 568105467

სარჩევი

N	შინაარსი	გვ
1	ზოგადი ინფორმაცია	3
2	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	5
3	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	6
4	ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ	7
5	ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებების შესახებ	8
6	ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	8-12

საიდ. კოდი: 204876777 ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი, ე. მაღალაშვილის ქ. №5 ტელ.: 568105467

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. გაზეთი საქართველოს მაცნე (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდული პირების რეესტრში 22/02/1996 წელს, ს.ნ 204876777 კომპანიის დამფუძნებელი –ლევან ფოფხაძე, 01008014690 კომპანიის დირექტორი –ლევან ფოფხაძე, 01008014690 იურიდიული მისამართი: საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, ი. ჭავჭავაძის გამზ., №27, ბინა №24 ფაქტიური მისაბართი: სათაო ოფისი– თბილისი, მაღალაშვილის 5 კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 1250 ლარს.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს: - 58190 - საგამომცემლო საქმიანობის სხვა სახეები და 18120– სხვა ბეჭდვითი საქმიანობა.

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვება.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია

საიდ. კოდი: 204876777 ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი, ე. მაღალაშვილის ქ. №5 ტელ.: 568105467

განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.7 კომპანიის მიერ განხორციელებული შეძენები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.8 გაცემული დივიდენდები კლასიფიცირებულია, როგორც საფინანსო ოპერაციები.

2.9 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.10 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით: - ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.11 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.12 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიულური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.13 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.14 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 თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

შპს „გაზეთი
საქართველოს მაცნე“

საიდ. კოდი: 204876777 ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი, ე. მაღალაშვილის ქ. №5   ტელ.: 568105467

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2022 წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	1,487,922
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	3,073,452
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	3	92,519
მზა პროდუქცია	4	719,728
სხვა	5	903,179
საინვესტიციო ქონება		0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	6	31,323
სულ მოკლევადიანი აქტივები		6,308,123
ძირითადი საშუალებები	7	1,646,490
არამატერიალური აქტივები	8	2,627
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,649,117
სულ აქტივები		7,957,240
სავაჭრო ვალდებულებები	9	1,103,437
სხვა ვალდებულებები	10	223,871
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,327,308
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	11	3,185,155
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3,185,155
სულ ვალდებულებები		**4,512,463**
საწესდებო კაპიტალი		1,250
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		3,443,527
სულ კაპიტალი		3,444,777
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		7,957,240

შპს „გაზეთი საქართველოს მაცნე“

საიდ. კოდი: 204876777 ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი, ე. მაღალაშვილის ქ. №5 ტელ.: 568105467

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

2022 წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
საოპერაციო შემოსავალი		7,776,542
საქონლის გაყიდვიდან	1	7,475,160
მომსახურების გაწევიდან	2	301,382
არასაოპერაციო შემოსავალი	3	39,228
სულ შემოსავალი		7,815,770
საოპერაციო ხარჯი		6,809,551
გაყიდვების თვითღირებულება	4	5,482,027
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5	520,551
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	6	132,554
იჯარის ხარჯი	7	47,788
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	8	626,631
არასაოპერაციო ხარჯი		201,401
საპროცენტო ხარჯი	9	96,947
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	10	104,454
სულ ხარჯი		7,010,952
მოგება		804,818
მოგების გადასახადი		314
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		804,504

შპს „გაზეთი
საქართველოს მაცნე“

საიდ. კოდი: 204876777 ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი, ე. მაღალაშვილის ქ. №5   ტელ.: 568105467

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2022 წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		8,496
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1	-131,351
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	2	1,571,549
სულ ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)		1,440,198
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	3	39,228
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,487,922

საიდ. კოდი: 204876777 ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი, ე. მაღალაშვილის ქ. №5 ტელ.: 568105467

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
სულ საკუთარი კაპიტალი 2021		**2485820**
საწესდებო კაპიტალი		1250
გაუნაწილებელი მოგება		2,484,570
სულ საკუთარი კაპიტალი 2022		3444777
საწესდებო კაპიტალი		1250
გაუნაწილებელი მოგება	1	3,443,527

ახსნა-განმარტებები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების შენიშვნები
შენიშვნა 1

დასახელება	ანგარიში	დებეტი
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1110	43.23
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1210	46138
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1220	1441351.48
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	1430	389.12
		1487921.83

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს თიბისი, საქართველოს ბანკში და პროკრედიტბანკში. არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს. ანგარიშვალდებულ პირზე გაცემული თანხა აღქმულია როგორც ნაღდი ფული.

საიდ. კოდი: 204876777 ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი, ე. მაღალაშვილის ქ. №5 ტელ.: 568105467

შენიშვნა 2

1410 - მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	3073452

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია საკუთარი გამოცემული წიგნების და სხვა ნაბეჭდი პროდუქციის გაყიდვის შედეგად აგრეთვე გვაქვს სხვისი ნედლეულით ბეჭდვის მომსახურების გაყიდვებიც. ფირმას გაქირავებული აქვს თავის საკუთრებაში არსებული ფართი.

შენიშვნა 3

1450 - მოთხოვნები პარტნიორებზე გაცემული სესხიდან	10000
1480 - მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	6730.6
1490 - სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	19184.91
1790 - სხვა წინასწარ გაწეული ხარჯები	56603.59
	92519.1

სხვა მოკლევადიან მოთხოვნებში ასახულია ბიუჯეტში არსებული ზედმეტობა.

შენიშვნა 4

1640 - მზა პროდუქცია	719728.3

შპს გაზეთი საქართველოს მაცნეს გამოცემული და დაბეჭდილი აქვს 800–მდე დასახელების წიგნი და სხვა ნაბეჭდი პროდუქცია. რომელსაც პერმანენტულად აწოდებს საქართველოში არსებულ წიგნების მაღაზიებს და დისტრიბუტორებს.

შენიშვნა 5

1610 - საქონელი	52418.25
1620 - ნედლეული და მასალები	850760.4
	903178.6

საქონელში იგულისხმება გადასაყიდად შეძენილი საქონელი. ნედლეული და მასალები შედგება ყველა იმ კომპონენტისგან რომელიც ბეჭდვისთვის გამოიყენება, დამატებითი სახარჯი მასალები წარმოებისთვის და სხვა წვრილმანი მასალები.

საიდ. კოდი: 204876777 ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი, ე. მაღალაშვილის ქ. №5 ტელ.: 568105467

შენიშვნა 6

1690 - სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	31322.97

ამ ანგარიშზე ხვდება ის აქტივი რომელიც მარაგში შემოდის და მთლიანად ან ნაწილ–ნაწილ ჩამოიწერება. მაგალითად საწვავი, ნათურა და ასე შემდეგ.

შენიშვნა 7

ძირითადი საშუალებები

2110 - მიწის ნაკვეთები	126000
2130 - შენობები	571528.9
2150 - მანქანა–დანადგარები	1172007
2160 - ოფისის აღჭურვილობა	5477.44
2170 - ავეჯი და სხვა ინვენტარი	12280.51
2180 - სატრანსპორტო საშუალებები	34000
2190 - იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	8432.84

ცვეთა და ამორტიზაცია

2230 - შენობის ცვეთა	83579.85
2250 - მანქანა–დანადგარების ცვეთა	186287.6
2260 - ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	577.51
2270 - ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	840.83
2280 - სატრანსპორტო საშუალების ცვეთა	11950

მიწას არ ერიცხება ცვეთა, ხოლო იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა დაკომპლექტდა წლის ბოლოს და მას ცვეთა არ დაერიცხა.

შენიშვნა 8

2590 - სხვა არამატერიალური აქტივები	2627.12

შეძენილია საბუღალტრო პროგრამა, რომელიც ექსპლუატაციაში შევიდა წლის ბოლოს, ამიტომ ამორტიზაცია არ დაერიცხა.

შენიშვნა 9

3110 - მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	1103437

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება მომსახურე ორგანიზაციების და ფიზიკური პირების მიმართ არსებული დავალიანებისაგან.

შენიშვნა 10

სხვა ვალდებულებები	222125

აქ იგულისხმება მყიდველებისგან მიღებული ავანსები.

შენიშვნა 11

გრძელვადიანი სესხები საკრედიტო ორგანიზაციებიდან				3185155
სესხი 7147293	4140.1			59235
სესხი N 6635924 (120000 ევრო)5%	4140.3			158302
სესხი N 7092443 (140000ევრო) 5,5% 21,03,2021	4140.4			460601
სესხი 7092504 (160000ევრო) 5,5% 15,12,2021	4140.5			507576
სესხი 8060672 (25000 ევრო) 5,7% 17,02,2022	4140.6			43009
სესხი 8060673 (25000 ევრო) 6,1% 17,02,2022	4140.7			61514
სესხი 8224454 (120000 ევრო) 5,65% 31,03,2022	4140.8			174886
სესხი 8798865 (100000ევრო)5,95% 16,11,2022	4140.9			257064
სესხი 2045747-12354873 (60700 ევრო)	4140.12			175083
სესხი 2045747-12354874 (36500 ევრო)	4140.13			105281
სესხი 2045747-12354952 (300000 ევრო)	4140.14			865320
სესხი 2045747-12354953 (100000 ევრო)	4140.15			288440
10000 (29.11.2022)	4140.16			28844

სესხები გვაქვს საქართველოს ბანკში და თიბისი ბანკში. აღსანიშნავია, რომ 2022 წლის დეკემბრის ბოლოს თიბისი ბანკში ავიღეთ სესხი საქართველოს ბანკში სესხების გადასაფარად. გადაფარვა მოხდა 2023 წლის 5 იანვარს.რაც ვერ შევიდა 2022 წლის ანგარიშგებაში.

საიდ. კოდი: 204876777 ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი, ე. მაღალაშვილის ქ. №5 ტელ.: 568105467

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგების შენიშვნები

შენიშვნა 1

საქონლის რეალიზაცია		7497432
18%	6110.2	206464
განთავისუფლებული ჩათვლის უფლებით	6110.3	6892221
განთავისუფლებული ჩათვლის უფლების გარეშე	6110.4	398748
6120 - გაყიდული საქონელი დაბრუნება და ფასდათმობა	6120	22272
		7475160

კომპანიის საქონლის რეალიზაციები იყოფა სამ მაწილად:
1დღგ დაბეგრილი ოპერაციები –ბუკლეტები, ფლაერები, სხვა სარეკლამო სა საცნობარო ნაწარმი, რუკები, ლოტოები, გასართობი და გასანვითარებელი ნაბეჭდი პროდუქცია. ხშირ შემთხვევაში ასეთი პროდუქცია დაკვეთით მზადდება.
2 განთავისუფლებული ჩათვლის უფლებით, ანუ ნულოვანი დაბეგვრით– ეს პროდუქციაა წიგნები, ატლასები, ტესტები და ასე შემდეგ. ამ კატეგორიის პროდუქცია ჩვენი მთლიანი გამოშვების უდიდეს ნაწილს შეადგენს.
3 განთავისუფლებული ჩათვლის უფლების გარეშე, ანუ გათავისუფლებული, ასეთია გაზეთები, ჟურნალები, რვეულები.

შენიშვნა 2

მომსახურება				301381.9
18%	6110.2			301381.9
განთავისუფლებული ჩათვლის უფლებით	6110.3			

ამ კატეგორიის რეალიზაციაში შედის სხვისთვის გაწეული ბეჭდვის მომსახურება და გაყიდული ან დროებით გადაცემული საავტორო უფლებებით მომსახურება.

შპს „გაზეთი
საქართველოს მაცნე“

საიდ. კოდი: 204876777 ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი, ე. მაღალაშვილის ქ. №5 ტელ.: 568105467

შენიშვნა 3

არასაოპერაციო შემოსავლები	103,463
არასაოპერაციო მოგება (გადაფასება)	103,017
კონვერტაციის შემოსავალი	446
არასაოპერაციო ხარჯები	64,234
არასაოპერაციო ზარალი (გადაფასება)	45,355
კონვერტაციის ხარჯი	18,880
სულ	**39,228**

ვინაიდან წლის ბოლოს ევროს ანგარიშზე დიდი რაოდენობით ნაშთი დაფიქსირდა, გადაფასების შემოსავალშიც დიდი თანხაა დაფიქსირებული.

შენიშვნა 4

გაყიდული შეძენილი საქონელი	5,276,687
შეძენილი საქონ. უკან დაბრ. და ფასდათმობა	18,206
სასაქონლო–მატერიალური მარაგის კორექტირება	164,827
ძირითადი მასალების დანახარჯები/შეძენა	22,307
სულ	**5,482,027**

როგორც ზემოთ ავღნიშნეთ თვითირებულება გამოთვლილია საშუალო შეწონილი მეთოდით. წარმოებაზე დახარჯული დამატებითი მასალები შესულია თვითღირებულებაში.

შენიშვნა 5

დასაქმებულთა ანაზღაურება	520,551

აქ ასახულია დაქირავებით მომუშავე პირების ანაზღაურება და არ შედის დამქირავებლის მიერ გადახდილი საპენსიო ანარიცხი.

შპს „გაზეთი
საქართველოს მაცნე“

საიდ. კოდი: 204876777 ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი, ე. მაღალაშვილის ქ. №5 ტელ.: 568105467

შენიშვნა 6

ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	თანხა
ძველი მანქანა–დანადგარები	32565.74
საოფისე ფართი	3311.67
შენობა 1 წეროვანი (საწყობი)	5040.57
ძველი მანქანა–დანადგარები	43420.99
კომპრესორი (თურქეთი)	758.01
საბეჭდი დანადგარი - KBA RAPIDA 74-5	30195.61
საბეჭდი დანადგარის ნაწილები	429.38
საბეჭდი დანადგარის ნაწილები (2)	1136.55
დაკეცილი ფურცლის ჰორიზონტალური დამლაგებელი - Setmaster 12	1286.7
დაკეცილი ფურცლის ჰორიზონტალური დამლაგებელი - Setmaster 15	1306.7
წიგნის საწები დანადგარი Horizon BQ 440	1530.57
საბეჭდი დანადგარი - Heidelberg SM 102 -4 PL, მანქანის N 532 957	3753.09
სამდანიანი საჭრელი დანადგარი - Horauf SN140, მანქანის N 40 497 9099;	308.19
ასაკინძი მანქანა (თურქეთი)	2316.5
საჭრელი და დასაბეჭდი მანქანა (გერმანია)	246.85
ჰაერის კომპრესორი. - SPW 0.36/8 200L	144.49
წიგნის საკერავი მანქანა	159.89
00.270.0051/ Keilrippenriemen 12PL4622-B/C WPC/OEM (ღვედი)	188.15
კომპიუტერი (ახალი ტენდერისთვის)	225.06
ძველი აღჭურვილობა	64.61
მტვერსასრუტი ASA 30 L PC (PressClean) INOX. 1200ვტ, 30ლ ფილ/კას L. Metabo კლასის L. Metabo	67.46
სახეხი მანქანა ექსცენტ. SXE 3125, 310ვტ, 125 მმ, 4000 - 12000 /წთ Metabo	25.12
კონდიციონერი AST-24UW4SDBDJ10	20.75
კომპიუტერი Ventury 22A0815	110.1
რკინის თაროები 18 მეტრი	140.27
პალეტის ურიკა 2500 კგ PU თვლებით	305.09
პალეტის ურიკა CBY-JC2.0 ტვირთამწეობა 2000 კგ, ჩანგლების ზომა 1150 მმ	395.48
IGI376/თეთრი ავტობუსი/FORD TRANSIT 100 GL 2.5 D	900
FF899TF/ლურჯი 7/8 ფურგონი/FORD TRANSIT	2200
სულ	132553.59

ფინანსური ცვეთა / ამორტიზაცია დარიცხული წრფივი მეთოდით, ნარჩენი ღირებულების გათვალისწინებით,

საიდ. კოდი: 204876777 ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი, ე. მაღალაშვილის ქ. №5 ტელ.: 568105467

შენიშვნა 7

7420 - საიჯარო ქირა	**47788.29**
2022 წლის ტენდერისთვის დაქირავებული საწყობი	41945.91
FINA ბუღალტერია - გაქირავება	442.38
დიღმის სტამბის იჯარა	5400

სხვადასხვა საოპერაციო საქმიანობისთვის დაგვჭირდა დამატებითი ფართების დაქირავება.
შენიშვნა 8

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	626,631

ეს ნაწილი შედგება რამდენიმე ქვეპუნქტისაგან

ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	62,454
მიწოდების სხვა ხარჯები	50,360
სოციალური დანარიცხები	7,866
კომუნიკაციის ხარჯები	3,116
კომუნალური ხარჯები	88,094
სამივლინებო ხარჯები	15,780
რემონტი	20,845
კომპიუტერის ხარჯები	85
საკონსულტაციო ხარჯები	260,575
საბანკო მომსახურება	80,886
სხვა საერთო ხარჯი	36,572
სულ	**626,631**

სხვა საერთო ხარჯი თავად იყოფა რანდენიმე ქვეხარჯად.

7490 - სხვა საერთო ხარჯი	**36571.7**
მომსახურება (სხვადასხვა)თარგმანები, ფოსტა, სურათების გასუფთავება და სხვა	22012.44
ქონების გადასახადი	13597.21
სხვა არაკლასიფიცირებული მომსახურება	930
დომენები დომენების მომსახურება	32

შპს „გაზეთი
საქართველოს მაცნე“

საიდ. კოდი: 204876777 ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი, ე. მაღალაშვილის ქ. №5   ტელ.: 568105467

შენიშვნა 9

გადახდილი პროცენტები გრძელვადიანი სესხები საკრედიტო ორგანიზაციებიდან	96946.82
სესხი 7147293	3240.48
სესხი N 6635924 (120000 ევრო)5%	8945.14
სესხი N 7092443 (140000ევრო) 5,5% 21,03,2021	19892.32
სესხი 7092504 (160000ევრო) 5,5% 15,12,2021	23869.47
სესხი 8060672 (25000 ევრო) 5,7% 17,02,2022	2970.11
სესხი 8060673 (25000 ევრო) 6,1% 17,02,2022	3563.25
სესხი 8224454 (120000 ევრო) 5,65% 31,03,2022	10395.36
სესხი 8798865 (100000ევრო)5,95% 16,11,2022	1655.44
გარანტია 22	22415.25

შენიშვნა 10

ეს ხარჯი არის საგადასახდოს მიერ დაკისრებული ჯარიმა, რომელიც წარმოიქმნა კომპანიის რევიზიის შედეგად.

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისის შენიშვნები

შენიშვნა 1

შემოსული ფული	
მყიდველისგან მიღებული თანხა და ავანსები	8009199
გასული თანხა	8140550
მომწოდებლელზე	7243990
ხელფასი+სოციალური ანარიცხი	520551
ბანკის ხარჯი	80886
გადასახადები 3300	198176
გადახდილი პროცენტის ხარჯი	96947
სულ	**-131351**

საიდ. კოდი: 204876777 ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი, ე. მაღალაშვილის ქ. №5 ტელ.: 568105467

შენიშვნა 2

სესხების მიღება	2335607.94
სესხების დაფარვა	-562673
გადახდილი დივიდენდი (დივიდენდის საშემოსავლოს გარეშე)	-201386
სულ	**1571549**

შენიშვნა 3
ეს საკითხი უკვე განხილულია ფინანსური მდგომარეობის ნაწილში.

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგების შენიშვნები

შემიშვნა 1

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2485820
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-212000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	366,453
საანგარიშგებო პერიოდის შემოსავალი / (ზარალი)	804504
სულ საკუთარი კაპიტალი 2022	**3,444,777**

აქ აღსანიშნავია პუნქტი „ სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში „–ეს არის წინა პერიოდის მოგების კორექტირება.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 29 სექტემბერს.

შპს გაზეთი საქარველოს მაცნეს დირექტორი

ლევან ფოფხაძე

შპს „გაზეთი
საქართველოს მაცნე“

საიდ. კოდი: 204876777 ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი, ე. მაღალაშვილის ქ. №5 ტელ.: 568105467

შპს გაზეთი საქართველოს მაცნე

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

შპს „გაზეთი
საქართველოს მაცნე“

საიდ. კოდი: 204876777 ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი, ე. მაღალაშვილის ქ. №5 ტელ.: 568105467

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2022 წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	1,487,922
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	3,073,452.
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	3	92,519
მზა პროდუქცია	4	719,728
სხვა	5	903,179
საინვესტიციო ქონება		0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	6	31,323
სულ მოკლევადიანი აქტივები		6,308,123
ძირითადი საშუალებები	7	1,646,490
არამატერიალური აქტივები	8	2,627
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,649,117
სულ აქტივები		7,957,240
სავაჭრო ვალდებულებები	9	1,103,437
სხვა ვალდებულებები	10	223,871
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,327,308
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	11	3,185,155
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3,185,155
სულ ვალდებულებები		**4,512,463**
საწესდებო კაპიტალი		1,250
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		3,443,527
სულ კაპიტალი		3,444,777
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		7,957,240

შპს „გაზეთი საქართველოს მაცნე“

საიდ. კოდი: 204876777 ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი, ე. მაღალაშვილის ქ. №5 ტელ.: 568105467

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

2022 წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
საოპერაციო შემოსავალი		7,776,542
საქონლის გაყიდვიდან	1	7,475,160
მომსახურების გაწევიდან	2	301,382
არასაოპერაციო შემოსავალი	3	39,228
სულ შემოსავალი		7,815,770
საოპერაციო ხარჯი		6,809,551
გაყიდვების თვითღირებულება	4	5,482,027
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5	520,551
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	6	132,554
იჯარის ხარჯი	7	47,788
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	8	626,631
არასაოპერაციო ხარჯი		201,401
საპროცენტო ხარჯი	9	96,947
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	10	104,454
სულ ხარჯი		7,010,952
მოგება		804,818
მოგების გადასახადი		314
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		804,504

შპს გაზეთი საქართველოს მაცნე THE NEWSPAPER "SAKARTVELOS MATSNE" LTD GEORGIA 204876777

შპს „გაზეთი
საქართველოს მაცნე“

საიდ. კოდი: 204876777 ფაქტიური მისამართი: ქ. თბილისი, ე. მღალაშვილის ქ. №5 ტელ.: 568105467

ფულადი სახსრების მოძრაობა
2022 წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		8,496
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	1	-131,351
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	2	1,571,549
სულ ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)		1,440,198
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	3	39,228
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1,487,922

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2023 წლის 29 სექტემბერს.

შპს გაზეთი საქარველოს მაცნეს დირექტორი

ლევან ფოფხაძე