

**შპს „ბევრილი რითეილ ჯგუფი“-ს ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის**

შპს "ბევრილი რითეილ ჯგუფი"				
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება				
		ერთეული: 1 GEL		
	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2022	31.12.2021		
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	247327	132511		3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	87543	54610		
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	3050			
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები				
მარაგები	917978	1122504		3.2
მ.შ. - მზა პროდუქცია	917978	1122504		
- სხვა				
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		17888		
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	920	1182		
ძირითადი საშუალებები	259617	70286		3.3
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	1516435	1398981		
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	24700	14878		
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი				
სავაჭრო ვალდებულებები	751847	1164260		
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	15369	13914		3.4
საგადასახადო ვალდებულებები	20228			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები				
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები	812144	1193052		
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	704291	205929		
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	704291	205929		3.7
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1516435	1398981		
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1255898	1327513		
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	812144	1193052		
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 25.09.2023 წ.				
დირექტორი: _____ამირან ჩანქსელიანი				
თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.				

შპს "ბევრილი რითეილ ჯგუფი"				
საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება				
		ერთეული: 1 GEL		
	საანგარიშგებო პერიოდი			შენიშვნა
	2022	2021		
ნეტო ამონაგები	12570259	6452959		3.5
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	12570259	6452599		
- მომსახურების გაწევიდან				
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან				
- სხვა ამონაგები		360		
გაყიდვების თვითღირებულება	-10855966	-5633808		
საერთო მოგება	1714293	819151		
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	127			3.6
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-650782	-308787		
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-30188			
საპროცენტო შემოსავალი	9137			
საპროცენტო ხარჯი				
იჯარის ხარჯი		-107817		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-542651	-196618		
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1214357	-613222		
საოპერაციო მოგება	499936	205929		
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა				
მ.შ. - ფინანსური აქტივების				
- მარაგების				
- სხვა არაფინანსური აქტივების				
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.				
მიღებული დივიდენდები				
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-1574			
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	498362	205929		
მოგების გადასახადის ხარჯი				
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	498362	205929		
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი				
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი				
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)				
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:				
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	498362	205929		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	205929			
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)				
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)				
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				
კაპიტალის სხვა ცვლილებები				
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	704291	205929	3.7	
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 25.09.2023 წ.				
დირექტორი: _____		ამირან ჩანქსელიანი		
თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.				

შპს "ბევრილი რითეილ ჯგუფი"		
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		
	ერთეული: 1 GEL	
	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2022	2021
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	284360	203980
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-169544	-71469
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	114816	132511
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	132511	
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	247327	132511
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 25.09.2023 წ.		
დირექტორი: _____	ამირან ჩანქსელიანი	
თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.		

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „ბევრილი რითეილ ჯგუფი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2021 წლის 17 მაისს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, სახელმწიფო რეგისტრაციის ნომერია B21047490 . მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 406330135, იურიდიული მისამართი - თბილისი, სამგორის რაიონი, კახეთის გზატკეცილი № 101.

კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად 2021 წლის 17 მაისს.

1.2. კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ბევრილი ჯგუფი“, ს/ნ 208215821.

1.3. კომპანიის დირექტორია ამირანი ჩანქსელიანი, (პ/ნ 53001052555).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა საცალო ვაჭრობა არასპეციალიზებულ მაღაზიებში, უპირატესად საკვები პროდუქტებით, სასმელებით ან თამბაქოს ნაწარმით.

1.5. კომპანია საანგარიშგებო პერიოდში ეკონომიკურ საქმიანობას ახორციელებდა ლოკაციის 2 ადგილიდან (თბილისი, ფოთი).

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

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

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2017 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 აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები ყოველწლიურად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელოა, 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.

2.4. 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

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

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

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

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 3 წელზე უფრო ნაკლებ ვადაში.

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 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 სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიკვლება სამუშაო ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება რეალური ღირებულებით, კონვერტირდება სამუშაო ვალუტაში რეალური 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 უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდი ფასი შემცირებული იმ მოსალოდნელი დანახარჯებით, 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 საბანკო ანგარიშებზე (ვინაიდან ნაღდი ანგარიშსწორება არ წარმოებს).

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:

შენობები - 20 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 10-12 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 1-5 წელი.

- 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 - 10%.

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

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.

2.7. 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, 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).

2017-2022 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

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

2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

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

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.7020 ლარი; 1 EUR=2.8844 ლარი.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.0976 ლარი; 1 EUR=3.5040 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2022 წელს: **1 USD=2.9137 ლარი; 1 EUR=3.0812 ლარი.**

2021 წელს: **1 USD=3.2170 ლარი; 1 EUR=3.8152 ლარი.**

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
ნაღდი ფული საღაროში	12679	11210
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	234648	121301
სულ:	247327	132511

კომპანიას საბანკო ანგარიშები გახსნილი აქვს საქართველოს კომერციულ ბანკში სს „საქართველოს ბანკში“ და სს „თიბისი ბანკში“.

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

აღნიშნული მუხლი 2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით მოიცავს:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები საქონლის გაყიდვიდან	87543	54610
სულ:	87543	54610

2022 წლის ბოლოსათვის კომპანიის გადაუხდელი სავაჭრო მოთხოვნები შედგება, როგორც იურიდიული ასევე ფიზიკური პირების გადაუხდელი თანხებისაგან, სულ - 25 დებიტორი 31.12.2022 წ. მდგომარეობით.

3.3. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
გასაყიდი საქონელი	910817	1114670
სხვა მარაგი	5581	7102
საწვავ-საცხები მასალები	1580	732
სულ:	917978	1122504

2022 წლის დასასრულს კომპანიის სხვა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები შედგება ძირითადად გასაყიდად გამიზნული საქონლისაგან, საწვავის და სხვა მარაგისაგან.

3.4. ძირითადი საშუალებები:

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	2022 წელი ზრდა ან შემცირება	2022 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2021მდგომარეობით	2021 წელი ზრდა ან შემცირება	2021 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 01.01.2021მდგომარეობით
მიწის ნაკვეთი (არასასოფლო) შენობები	125400	0	0	0	0	0	0
ნაგებობები	7311	8421	1109	0	0	0	0
ოფისის აღჭურვილობა	18042	3230	5527	20339	24407	4068	0
ავტომობილები და სხვა ინვენტარი	427	-42	706	1175	1475	300	0
სატრანსპორტო საშუალებები	56112	29815	22477	48773	54774	6001	0
სატრანსპორტო საშუალებები	2775	2871	96	0	0	0	0
სულ:	210067	44294	29914	70287	80656	10369	0

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2021 წლის ბოლოს - 10500.26 ლარი;

2022 წლის ბოლოს - 40438.31 ლარი.

3.4. ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით
გასაცემი ხელფასები	14719	13914
სავალდებულო საპენსიო შენატანი	650	
სულ:	15369	13914

3.5. ნეტო ამონაგები:

	2022 წელი	2021 წელი
საქონლის რეალიზაცია	12570259	6452599
სულ:	12570259	6452599

2022 წლის ამონაგები მთლიანად შედგება გაყიდული საქონლის რეალიზაციისაგან მიღებულ შემოსავლებით, რამაც შეადგინა (დღგ-ის გარეშე) – 12570259 ლარი.

3.6. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები:

	2022 წელი
რეკლამის ხარჯები	(297)
საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯები	(1 320)
სამეურნეო ხარჯი	(11 643)
საკანცელარიო ხარჯი	(15 556)
საიჯარო ქირა	(221 146)
კომპიუტერის ხარჯები	(7 000)
კომუნიკაციის ხარჯები	(9 867)
საწვავის ხარჯები	(12 591)
დაცვის ხარჯი	(22 181)
კომუნალური გადასახადების ხარჯი	(157 993)
საოფისე ინვენტარუს ხარჯი	(624)
საექვო მოთხოვნებთან დაკავშირებული ხარჯი	(2 350)
საბანკო ხარჯები	(51 334)
მივლინების ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)	-
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(1 628)
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯი	(4 560)
სხვა ხარჯები	(22 563)
სულ:	-542651

3.7. კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს:

კომპანიის კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს შეადგენს 704291 ლარს.

3.8. საანგარიშო პერიოდის მოგება-ზარალი:

კომპანიაში 2022 წელს არ მომხდარა დაგროვილი მოგების განაწილება დივიდენდის სახით.

3.9. სასამართლო დავები

კომპანიას 2022 წლის განმავლობაში სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.10. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2022 წელს, კომპანიას არ ჰქონია დაკავშირებულ მხარეებთან ისეთი ოპერაციები, რომლებზეც გავლენა იქონია მხარეთა შორის არსებულმა ურთიერთობებმა.

3.11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2023 წლის 1 იანვრიდან 2023 წლის 25 სექტემბრამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში საყურადღებო მოვლენები არ მომხდარა.

3.12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოსაცემად ნებადართულია 2023 წლის 25 სექტემბერს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.

შპს "ბევრილი რითეილ ჯგუფი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი		შენიშვნა
	31.12.2022	31.12.2021	
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	247327	132511	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	87543	54610	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	3050		
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები	917978	1122504	3.2
მარაგები	917978	1122504	
მ.შ. - შხა პროდუქცია			
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება		17888	
სხვა მოკლევადიანი აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი	920	1182	
სხვა არამატერიალური აქტივები	259617	70286	3.3
ძირითადი საშუალებები			
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
	1516435	1398981	
სულ აქტივები			
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	24700	14878	
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი	751847	1164260	
სავაჭრო ვალდებულებები			
ანარიცხები	15369	13914	3.4
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	20228		
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები			
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები			
მიღებული გრანტები			
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	812144	1193052	
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, ჰაპიო კაპიტალი)			
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	704291	205929	
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	704291	205929	3.7
სულ საკუთარი კაპიტალი	1516435	1398981	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1255898	1327513	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	812144	1193052	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 25.09.2023 წ.

დირექტორი:

ამირან ჩანქსელიანი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2022	2021	
ნეტო ამონაგები	12570259	6452959	3.5
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	12570259	6452599	
- მომსახურების გაწევიდან		360	
- სამშენებლო ხელშეკრულებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება	-10855966	-5633808	
საერთო მოგება	1714293	819151	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	127		3.6
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-650782	-308787	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-30188		
საპროცენტო შემოსავალი	9137		
საპროცენტო ხარჯი		-107817	
იჯარის ხარჯი	-542651	-196618	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1214357	-613222	
სულ საოპერაციო ხარჯები			
საოპერაციო მოგება	499936	205929	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-1574		
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	498362	205929	
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	498362	205929	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მეკავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:	498362	205929	
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	205929		
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	704291	205929	3.7

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ფინანსური დირექტორის 25.09.2023 წ.

დირექტორი:

ამირან ჩანქსელიანი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს "ბევრილი რითეილ ჯგუფი"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2022	2021
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	284360	203980
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-169544	-71469
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	114816	132511
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	132511	
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	247327	132511

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაცემად 25.09.2023 წ.

დირექტორი:

ამირან ჩანჭსელიანი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.