

შპს ჯი სი ეს ჯი

ს/კ 405323591

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით მომზადებული

- 1 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
- 2 სრული შემოსავლის ანგარიშგება
- 3 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
- 4 საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
- 5 განმარტებითი შენიშვნები
- 5.1 ძირითადი საშუალებები
- 5.2 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა
- 5.3 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
- 5.4 ფულადი საშუალებები და ექვივალენტები
- 5.5 გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები
- 5.6 მოკლევადიანი ვალდებულებები
- 5.7 შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან
- 5.8 შემოსავლის მიღებასთან დაკავშირებული მომსახურება და საქონლის ღირებულება
- 5.9 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები
- 5.10 ფინანსური შემოსავალი/ხარჯები
- 5.11 ინფორმაცია დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციების შესახებ
- 5.12 დამატებითი ინფორმაციის გამჟღავნება
- 5.13 ბალანსის შედგენის თარიღის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

შპს "ჯი სი ეს ჯი" (405323591)

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის

(თანხები მოცემულია ათ. ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები 1	2 570	2 298
არამატერიალური აქტივები	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	2 570	2 298
მოკლევადიანი აქტივები		
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები 2	285	338
სავაჭრო დებიტორული დავალიანება 3	580	182
გადახდილი ავანსები და სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები 4	278	470
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1 143	990
სულ აქტივები	3 713	3 288
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		
საკუთარი კაპიტალი		
დამფუძნებლების კაპიტალი	35	35
გაუნაწილებელი მოგება	1 440	753
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 475	788
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები 5	957	1 617
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	957	1 617
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები 6	660	441
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება 6	621	442
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1 281	883
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი	3 713	3 288

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებული და ხელმოწერილ იქნა 2023 წლის 30 აგვისტო

ხელმოწერა:

ბ-ნი ვახტანგ თედაშვილი, დირექტორი



შპს "ჯი სი ეს ჯი" (405323591)

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის

(თანხები მოცემულია ათ. ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2022 დასრულებული წლისათვის	31.12.2021 დასრულებული წლისათვის
შემოსავალი რეალიზაციიდან	7	3 094	3 442
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	8	(1 558)	(1 821)
საერთო მოგება		1 536	1 621
სხვა შემოსავალი			
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	9	(884)	(881)
ფინანსური ხარჯი (ნეტო)	10	35	(60)
სხვა მოგება/ზარალი			
მიმდინარე წლის მოგება		687	680

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებული და ხელმოწერილ იქნა 2023 წლის 30 აგვისტო

ხელმოწერა:

ბ-ნი ვახტანგ თედიაშვილი, დირექტორი



შპს "ჯი სი ეს ჯი" (405323591)

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის

(თანხები მოცემულია ათ. ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის
ფულადი სახსრების წაკადი საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	3 781	3 442
მომწოდებლებისთვის და მომუშავეებისთვის გადახდილი	(3 496)	(3 115)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები	285	327
გადახდილი პროცენტი	(176)	
მიღებული პროცენტი		
საოპერაციო საქმიანობით წარმოქმნილი ნეტო ფულადი სახსრები	109	327
ფულადი სახსრების წაკადი საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(262)	(21)
საინვესტიციო საქმიანობისთვის გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(262)	(21)
ფულადი სახსრების წაკადი საფინანსო საქმიანობიდან		
ნეტი სხვა შემოსვალ/გასავალი	-	61
მიღებული სესხები	2143	2 064
გადახდილი სესხები	-2303	2 161
საფინანსო საქმიანობისთვის გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	(160)	(158)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების ნეტო ზრდა (შემცირება)	(313)	148
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	470	322
უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული შედეგი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	121	
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები წლის ბოლოს	278	470

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებული და ხელმოწერილ იქნა 2023 წლის 30 აგვისტო

ხელმოწერა:

ბ-ნი ვახტანგ თედიაშვილი, დირექტორი



შპს "ჯი სი ეს ჯი" (405323591)

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის

(თანხები მოცემულია ათ. ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული)

საკუთარ კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	35	73	108
2021 წლის მოგება ზარალი	-	680	680
გამოცხადებული დივიდენდი	-	-	-
სხვა გამოყენება	-	-	-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	35	753	788
2022 წლის მოგება ზარალი	-	687	687
გამოცხადებული დივიდენდი	-	-	-
სხვა გამოყენება	-	-	-
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს	35	1 440	1 475

კომპანიის ხელმძღვანელობის სახელით წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებული და ხელმოწერილ იქნა 2023 წლის 30 აგვისტო

ხელმოწერა:

ბ-ნი ვახტანგ თედიაშვილი, დირექტორი



განმარტებითი შენიშვნები

კომპანიის წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. სანგარიშო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს წლიური ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჯეი სი ჯეი“ (405323591) წარმოადგენს შერღუდილი პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნებულია და ფუნქციონირებს საქართველოში. საწარმოს იურიდიული მისამართია თბილისი, მხურვალის რაიონი, ს. გინცაძის ქ. №9, ბ. №14. საწარმოს პარტნიორია ფიზიკური პირი, ზურაბ თუფაშვილი (100%). საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა კომპერა აწვევების ტესტლატაციის მომსახურება და მისი ტექნიკური დეტალების/ნაწილების შეტანა/შროდება.

2. მნიშვნელოვანი საფრთხეული პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული საფრთხეული პოლიტიკა გასაქმული ფინანსური ანგარიშგების ელემენტების მიხედვით მოცემულია ქვემოთ:

2.1. მომზადების საფუძველი.

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (შს ფასს) შესაბამისად. უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპისა და ისტორიული ღირებულების მეთოდის გამოყენებით. ქვემოთ არის წარმოდგენილი ის ძირითადი საფრთხეული პოლიტიკა, რომელიც გამოყენებული იქნა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებულად წარმოდგენილ ცვლა სანგარიშო პერიოდის მიმართ.

2.2. წარმოდგენი ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხები წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვა რამ არ იქნება მითითებული.

ლარის ოფიციალური გაყვლითი კურსები, რომელიც განისაზღვრა საქართველოს ბანკთაშორის ოპერაციების შედეგად, აშშ დოლარსა და ევროსთან მიმართებაში იყო შემდეგი:

	აშშ დოლარი	ევრო
2022 წლის 1 იანვარი	3.0976	3,5040
2022 წლის 31 დეკემბერი	2,7020	2,8844

უცხოური ვალუტაში ასახული ოპერაციების გადაცემა ფუნქციონალურ ვალუტაში ხდება ოპერაციის მომდინარე ან პერიოდის/ვალდებულებების შეფასების დღისთვის არსებული გასაცემი კურსით. ასეთი ოპერაციებიდან, ასევე წლის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული მონეტარული მუხლების შეფასებიდან წარმოიშობილი საკურსო სხვაობებიდან მიღებული მოგება და ზარალის აღიარება ხდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში. გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ეს ენგეტი აისახება კაპიტალში.

ფულად სახსრებთან და მათ ექვივალენტებთან დაკავშირებული საკურსო სხვაობის ეფექტის წარდგენა ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში საკურსო სხვაობის ხარჯისა და შემოსავლის სახით.

2.4. ამონაგების აღიარება

საქონლის/მომსახურების რეალიზაციისთან დაკავშირებული ამონაგების აღიარება ხდება საქონლის/მომსახურების მიწოდების და უფლების გადაცემის მომენტში. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ფასდაკლებებით. ამონაგები არ მოიცავს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილ დამატებით ღირებულების გადასახადს.

2.5. ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება მოგების და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შესიცრება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯების აღიარება ხდება მოგების და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლების შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე. შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით.

თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საწარმოში პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიბტნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ. მაშინ მოგების და ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადაწყველების მეთოდით.

რელიზებული პროდუქტის თვითღირებულება წარმოადგენს ხარჯების სახით, რომლებიც უშუალოდ დაკავშირებულია ამონაგების ფორმირებასთან.

2.6. ბირთადი საშუალებები

ბირთადი საშუალებების ვრთულების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება იმგვარად, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების განაწილება მოხდეს აქტივის მთელი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის საფუძველზე.

თუ არსებობს რაიმე მიზეზები, რომ ცვეთის განაკვეთებში, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადაში ან ნარჩენ ღირებულებაში მოხდა რაიმე მნიშვნელოვანი ცვლილება, საწარმო ახდენს აქტივის ცვეთის გადახედვას და კორექტირებას, რათა ასახოს მიმდინარე შეფასებები აქტივის მოსალოდნელ გამოყენებასთან დაკავშირებით.

2.7. არამონეტარული აქტივების გაუფასურება

ის არამონეტარული აქტივები, რომელიც აქვთ განსაზღვრული ცხოვრების ხანგრძლივობა და, ასევე, ის აქტივები, რომლებიც არიან შიდა გამოყენებისთვის და არ გრიცხება ცვეთა ან ამორტიზაცია, ისინი ექვემდებარებიან გაუფასურების ყოველწლიურ ტესტირებას. ის აქტივები, რომლებიც ექვემდებარებიან ცვეთას და ამორტიზაციას, ექვემდებარებიან გაუფასურებაზე ტესტირებას მაშინ, როდესაც გარკვეული მოცულება ან ნებისმიერი ცვლილება მიუთითებს, რომ შესაძლებელია მისი სახალისო ღირებულება ვერ იქნას ამოღებული. გაუფასურების ზარალი აღიარდება იმ სხვაობის ოდენობით, რაც არსებობს შეფასებულ ამოღებად თანხასა და ნარჩენ სახალისო ღირებულებას შორის. გაუფასურების ტესტირების მიზნით, აქტივები უკუგადასახელები უმცირესი ჯგუფის დონეზე, რომლის დონეზეც იდენტიფიცირდება განსაკუთრებული ფულადი ნაკადები. ყოველ საწარმოში პერიოდულ გაუფასურებული არაფინანსური აქტივები, გარდა გუდვილისა, მიმოიხილება გაუფასურების მხარეების გაუქმების მიზნით.

2.8. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და მოთხოვნაზე დეპოზიტებს.

2.9. სქესით სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარვეზები

სქესით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა ხარვეზი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც იყო წარმოიშვა. კომპანიას სჭირბი აღებული აქვს საქართველოს სამაგრო დაწესებულებებიდან.

2.10. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარვეზი შედგება საგადასახადო კანონმდებლობის შედეგად ყოველიოიურად განაგრძებული მოგების გადასახადით დასაბეგრი განაცეგებზე დარიცხული მოგების გადასახადის თანხების ჯამისგან.

2.11. საგაგრო და სხვა მოთხოვნები

მომასხურების მიწოდების უდიდეს ნაწილს საწარმო ახორციელებს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში, აქედან გამომდინარე, მოთხოვნებზე პროცენტის დარიცხვა არ ხდება. როდესაც რეალიზაციის ოპერაცია სცილდება ნორმალურ საკრედიტო პირობებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებებით ვეგეტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ახდენს საგაგრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების შეფასებას, რათა განისაზღვროს, ხომ არ არსებობს თანხების ამოღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულება. ასეთის არსებობის შემთხვევაში, დაუფიგნებელი ხდება გაუფასურების ზარალის აღიარება მოგებაში ან ზარალში.

2.12. საგაგრო ვალდებულებები

საგაგრო ვალდებულებები წარმოადგენს ნორმალურ საკრედიტო პირობებში განხორციელებული ოპერაციების დროს წარმოშობილ ვალდებულებებს, რომლებიც პროცენტის მატარებელი არ არის. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული საგაგრო ვალდებულებების გადაყენა ხდება ადგილობრივ ფულად ერთეულში საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული გასაცვლელი კურსის გამოყენებით. კურსითაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება სხვა შემოსავალში და ხარვეზში.

2.13. დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრგელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შეგებება და ავადმყოფობის გამო შეგებულებით სარგებლობა, პრემიები, და სხვა სარგებელი (საკვები, ზინით უზრუნველყოფა, ტრანსპორტირება, და სხვ.) დარიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდება განხორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომსახვეები. კომპანიას არ გაანია იურიდიული, ან კომპარტუციული ვალდებულება განახორციელოს საქმნო, ან ანალოგიური სარგებლის გადახდა.

2.14. კაპიტალი

კაპიტალი საწედბო კაპიტალს, გაუნაწილებელ მოგებასა და სხვადასხვა რწზრვებს.

დივიდენდი აღიარდება როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მისი გაცემა გამოცხადებული იყო ბალანსის შედგენის თარიღისათვის. საანგარიშო პერიოდში კომპანიას დივიდენდი არ გაუცია.

2.15. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები, ფინანსური ანგარიშგების ხელმოწერის თარიღამდე, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან საწარმოს ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გაფლენას არ ახდენენ საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდათიულ შენიშვნაში.

2.16. მნიშვნელოვანი საადრიგებო შეფასებები, და საადრიგებო პოლიტიკის განხორციელების დროს გამოყენებული განსეა

კომპანია ახორციელებს შეფასებებს და აკეთებს დაშვებებს, რომელიც ზეგავლენას მოახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებსა და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებაზე მომდევნო ფინანსური წლის განმავლობაში. შეფასებები და მსჯელობა მუდმივად ფასდება და ემყარება კომპანიის ხელმძღვანელობის გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალში მოსალოდნელ მოვლენებს, რომელთა მოხდენის დამუხადე გონიერულად არის მიწნეული არსებული გარემოებების გათვალისწინებით. აღნიშნული შეფასებების გარდა კომპანიის ხელმძღვანელობა ასევე მიმართავს გარკვეულ განსეას საადრიგებო პოლიტიკის გამოყენების დროს. განსეას შედეგად მიღებული გადაწყვეტილებები ყველაზე დიდ ზეგავლენას ახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და შეფასებებზე, რომელთაც შესაძლოა განაპირობონ აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი კორექტირება მომდევნო ფინანსური წლის განმავლობაში. ამგვარი გადაწყვეტილებები:

მითითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების გადის განსაზღვრა განსეას საგანია, რომელიც უნდა ჯერდნობოდეს ანალოგიურ აქტივებთან მიმართებით არსებულ გამოცდილებას. აქტივებში გარვითებული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება ხდება უმთავრესად მათი გამოყენების მეშვეობით. თუმცა სხვა ფაქტორები, როგორცაა აქტივის ტენიკური ან კომერციული მომცელება და ცვეთა ხშირად განაპირობებს განვითებული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შეგირებას. კომპანიის ხელმძღვანელობა აქტივების დარწმილი მომსახურების ვადას აფასებს მოცელებული აქტივების არსებული ტენიკური მდგომარეობისა და იმ შეფასებულ პერიოდის გათვალისწინებით, რომლის განმავლობაშიც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება კომპანიის მიერ შემდეგი ფაქტორების გათვალისწინებით: აქტივების მოსალოდნელი გამოყენება; ბ) მოსალოდნელი ფიზიკური ცვეთა, რაც დამოკიდებულია საოპერაციო ფაქტორებსა და ტენიკური მომსახურების პროგრამაზე; და გ) საბაზრო პირობებითგანპირობებული ტენიკური ან კომერციული მომცელება.

საწარმოს უწევთიბის პრინციბი. კომპანიამ ფინანსური ანგარიშგება მოაშუადა საწარმოს უწვეულობის პრინციბის მიხედვით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას საწარმოს რეგულარული საქმიანობის პირობებში.

საგეგო ვალდების რწზრები. კომპანიის მწნეშმწნე რეგულარულად ახორციელებს საგაგრო დებიტორების გაუფასურების შეფასებას. ამ პროცესში კომპანია იყენებს მნიშვნელოვან დაშვებებს და განსეას გაუფასურების თანხის შეფასებისას იმ შემთხვევაში როდესაც დებიტორი აქვს ფინანსური პრობლემები და ამასთანავე რეგულარული ისტორიული მონაცემები არ არის ხელმისაწვდომი. ამის მსგავსად, მომავალი ფულადი ნაკადების შეფასებისას კომპანია ეყრდნობა დაგვირგებად მონაცემებს, მათ შორის უარყოფითს რომლებიც ესება დებიტორების გეგულების დონეზე გადახდისუნარიანობის გაუარესებას, ან ზოგად ეროვნულ ან საერთაშორისო ეკონომიკურ პირობებს რომლებიც კორელაციშია კომპანიის აქტივების გადახდისუნარიანობის სტატუსთან. იმ შემთხვევაში, როდესაც აქტივების ისტორიული საკრედიტო საზასიათებლები და გაუფასურების პირობები შეუესია მიმიდინარე აქტივებისა მამინ შეფასებისა გამოიყენება ეს ისტორიული მონაცემები.

შენიშვნა 5.1

ბირთვადი საშუალებები	ნაშთი 31.12.21	შემოსავალი	გასვლა	ნაშთი 31.12.22
ისტორიული ღირებულება				
1 მიწის ნაკვეთი	1 571			1 571
2 შენობა ნაგებობები	515	49		564
3 მანქანა დანადგარები	240	251		491
4 ავეჯი და ინვენტარი	26	11		37
ჯამი	2 352	311	-	2 663
ცვეთა	ნაშთი 31.12.21	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.22
1 შენობა ნაგებობები	20	11		31
2 მანქანა დანადგარები	32	19		51
3 ავეჯი და ინვენტარი	2	9		11
ჯამი	54	39	-	93
წმინდა სახალაშრო ღირებულება	ნაშთი 31.12.21			ნაშთი 31.12.22
1 მიწის ნაკვეთი	1 571			1 571
1 შენობა ნაგებობები	495			533
2 მანქანა დანადგარები	208			440
3 ავეჯი და ინვენტარი	24			26
ნარჩენი ღირებულების ჯამი	2 298	-		2 570

შენიშვნა: კომპანიის უპირაძე დაფინანსებულია ბანკის სესხის უზრუნველსაყოფად.

შენიშვნა 5.2

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა

	31.12.2022 დასრულებული წლისთვის	31.12.2021 დასრულებული წლისთვის
1 მარაგ ნაწილების ნაშთი	285	338
მ.შ. საწარმოო დანიშნულების	285	338

სატრანსპორტო მომსახურებასთან დაკავშირებული მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული სასაქონლო მატერიალური მარაგების, კერძოდ საწვავ საცხები მასალებისა და სათადარიგო მასალების თვითღირებულებამ შეადგინა 2022 წელს 69 ათ. ლარი და 2021 წელს 133 ათ. ლარი.

შენიშვნა 5.3

(ათასი ლარი)

საფაქრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2022 დასრულებული წლისთვის	31.12.2021 დასრულებული წლისთვის
1 მოთხოვნები მიწოდებისა	566	156
2 საგადასახადო მოთხოვნები	14	26
ჯამი	580	182

შენიშვნა 5.4

ფულადი საშუალებები და ძვეივალენტები

	31.12.2022 დასრულებული წლისთვის	31.12.2021 დასრულებული წლისთვის
1 ფული საბანკო ანგარიშზე	278	470
2		
ჯამი	278	470

შენიშვნა 5.5

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

	31.12.2022 დასრულებული წლისთვის	31.12.2021 დასრულებული წლისთვის
1 გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები (ბანკის სესხის გრძელვადიანი წილი)	957	1 617
ჯამი	957	1 617

შენიშვნა 5.6

მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31.12.2022 დასრულებული წლისთვის	31.12.2021 დასრულებული წლისთვის
1 მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	660	441
2 საფაქრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	621	442
ჯამი	1 281	883

შენიშვნა 5.7

შემოსავალი საიმპრავიო საქმიანობიდან

	31.12.2022 დასრულებული წლისთვის	31.12.2021 დასრულებული წლისთვის
1 აწესი და აწესის დეტალების მიწოდება	1 353	285
2 მომსახურების მიწოდება	741	1 294
3 საქონლის ექსპორტი	1 000	1 863
ჯამი	3 094	3 442

შემოსავლის მიღებასთან დაკავშირებული მომსახურება და საქონლის ღირებულება

	2022 წელი	2021 წელი
1. შეძენილი ტექნიკური მომსახურების ხარჯი	(22)	(386)
2. გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	(1 458)	(1 353)
3. სატრანსპორტო და სხვა მომსახურება	(78)	(82)
ჯამი	(1 558)	(1 821)

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022 წელი	2021 წელი
1. მომუშავეთა ხელფასის ხარჯი	(411)	(764)
2. დაზღვევის ხარჯი	(9)	(3)
3. ცვლილის ხარჯი	(39)	(31)
4. ტრანსპორტირების ხარჯი	(134)	(9)
5. ქონების გადასახადის ხარჯი	(14)	(12)
6. კომუნალური მომსახურების ხარჯი	(7)	(12)
7. სხვადასხვა ხარჯი	(270)	(49)
ჯამი	(884)	(880)

ფინანსური შემოსავალი/ხარჯები

	2022 წელი	2021 წელი
1. საკურსო სხვაობიდან და ვალდებულების გადაფასებიდან მიღებული შემოსავალი	368	145
2. საკურსო სხვაობის ხარჯი	(157)	(160)
3. საპროცენტო ხარჯი	(176)	(45)
ჯამი	35	(60)

5.11. ინფორმაცია დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციების შესახებ

მხარეები ითვლება დაკავშირებულად, თუ ერთ მხარეს აქვს უნარი, გააკონტროლოს მეორე მხარე ან მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე. თითოეული შესაძლო ურთიერთკავშირის განხილვისას, ყურადღება ექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას.

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორიცაა არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორცია დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის.

კომპანიას დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციები არ უწარმოებია.

5.12. დამატებითი ინფორმაციის გამჟღავნება

კომპანიის ბირთვადი შემოსავალი შედგება კომპერა აშეების შეტენა, რეალიზაცია, გაქირავება და ტექნიკური მომსახურებიდან.

5.13. ზალის შეფასების თარიღის შემდეგ მიმდინარე მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 30 აგვისტოს.

ზალის შეფასების შემდგომ არ მომხდარა სხვა ისეთი მოვლენა, რაც მოითხოვს დამატებით კორექტირებას ან ახსნა-განმარტებას ფინანსურ ანგარიშგებაში.

კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოწვევის შემდეგ.