

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს იზი გრუპი

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

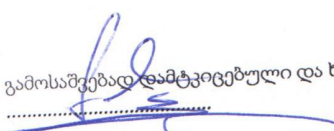
1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა
3. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

ფინანსური მდგომარეობა			
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	793743	225117	139397
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	641611	381772	253016
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	69811	271346	62552
მარაგები	832479	472879	368689
მზა პროდუქცია	832313	472689	368383
სხვა	166	190	306
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	2229
სხვა არამატერიალური აქტივები	4237	4985	1753
ძირითადი საშუალებები	288969	233152	49044
სულ აქტივები	2630850	1589251	876680
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	619810	412698	497094
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	917	69522	0
საგადასახადო ვალდებულებები	17619	36901	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	276932	297113	0
სხვა ვალდებულებები	0	4700	7010
სულ ვალდებულებები	915278	820934	504104
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შტამპების გარეშე)	0	96338	100450
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1715572	671979	272126
სულ საკუთარი კაპიტალი	1715572	768317	372576
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2630850	1589251	876680
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2337644	1351114	823654
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	638346	1126187	684563

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს იზი გრუპის სახელით 2023 წლის 02 ოქტომბერს

დირექტორი მიხეილ მჭედლიშვილი

ფინანსური მდგომარეობა			
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფინანსური მდგომარეობა			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	793743	225117	139397
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	641611	381772	253016
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	69811	271346	62552
მარაგები	832479	472879	368689
მზა პროდუქცია	832313	472689	368383
სხვა	166	190	306
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	2229
სხვა არამატერიალური აქტივები	4237	4985	1753
ძირითადი საშუალებები	288969	233152	49044
სულ აქტივები	2630850	1589251	876680
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	619810	412698	497094
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	917	69522	0
საგადასახადო ვალდებულებები	17619	36901	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	276932	297113	0
სხვა ვალდებულებები	0	4700	7010
სულ ვალდებულებები	915278	820934	504104
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შტამპების გაცემის მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	0	96338	100450
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1715572	671979	272126
სულ საკუთარი კაპიტალი	1715572	768317	372576
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2630850	1589251	876680
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2337644	1351114	823654
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	638346	1126187	684563

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს იზი გრუპის სახელით 2023 წლის 02 ოქტომბერს

 დირექტორი მიხეილ მჭედლიშვილი

საქმიანობის შედეგები		
	31/12/2022	31/12/2021
საქმიანობის შედეგები		
საქონლის გაყიდვიდან	3,144,061.00	2,090,050.00
სხვა	-	6,248.00
გაყიდვების თვითღირებულება	- 1,407,979.00	- 1,203,537.00
საერთო მოგება	1,736,082.00	892,761.00
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 267,568.00	- 178,599.00
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	- 16,935.00	- 7,742.00
საპროცენტო შემოსავალი	2,470.00	434.00
ოჯარის ხარჯი	- 39,420.00	- 40,701.00
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 386,849.00	- 260,339.00
სულ საოპერაციო ხარჯები	- 708,302.00	- 486,947.00
საოპერაციო მოგება	1,027,780.00	405,814.00
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობი	- 407.00	3,460.00
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	41,747.00	2,964.00
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობი	1,069,120.00	412,238.00
მოგების გადასახადის ხარჯი	- 4,462.00	- 1,891.00
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1,064,658.00	410,347.00
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1,064,658.00	410,347.00
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	768,317.00	372,576.00
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	- 117,403.00	- 14,606.00
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,715,572.00	768,317.00

საქმიანობის შედეგები		
	31/12/2022	31/12/2021
საქმიანობის შედეგები	3,144,061.00	2,090,050.00
საქონლის გაყიდვიდან	-	6,248.00
სხვა	- 1,407,979.00	- 1,203,537.00
გაყიდვების თვითღირებულება	1,736,082.00	892,761.00
საერთო მოგება	- 267,568.00	- 178,599.00
დასაქმებულთა ანაზღაურება	- 16,935.00	- 7,742.00
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	2,470.00	434.00
საპროცენტო შემოსავალი	- 39,420.00	- 40,701.00
იჯარის ხარჯი	- 386,849.00	- 260,339.00
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	- 708,302.00	- 486,947.00
სულ საოპერაციო ხარჯები	1,027,780.00	405,814.00
საოპერაციო მოგება		
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობი	- 407.00	3,460.00
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	41,747.00	2,964.00
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობი	1,069,120.00	412,238.00
მოგების გადასახადის ხარჯი	- 4,462.00	- 1,891.00
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1,064,658.00	410,347.00
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1,064,658.00	410,347.00
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	768,317.00	372,576.00
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	- 117,403.00	- 14,606.00
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,715,572.00	768,317.00

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები	620015	-31773
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები	-66828	-187175
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები	20182	307113
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	573369	88165
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-4743	-2445
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	225117	139397
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	793743	225117

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები	620015	-31773
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები	-66828	-187175
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი წმინდა ფულადი ნაკადები	20182	307113
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	573369	88165
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	-4743	-2445
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	225117	139397
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	793743	225117

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს იზი გრუპი (შემდეგში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას.

კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს თბილისში, საბურთალოს რაიონი, სიმონ ჩიქოვანის ქუჩა N9/11

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა კომპიუტერებით, კომპიუტერული პერიფერიული მოწყობილობებით და პროგრამული უზრუნველყოფით.

კომპანია საქართველოში დარეგისტრირდა 2014 წლის 14 დეკემბერს და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, მისი დირექტორია საქართველოს მოქალაქე მიხეილ მჭედლიშვილი.

2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (“GEL”).

უცხოურ ვალუტაში ჩატარებული ოპერაციების ასახვა ხდება ოპერაციის ჩატარების დღეს მოქმედი გაცვლითი კურსის მიხედვით. ასეთი ოპერაციების ჩატარებით მიღებული მოგება-ზარალი აისახება შემოსავლების ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების ლარში გადაყვანის დროს 2022 წლის 31 დეკემბერს გამოყენებულ იქნა საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი შემდეგი გაცვლითი კურსები:

1 აშშ დოლარი = 2.7020 ლარი და 1 ევრო = 2.8844 ლარი.

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულსა და ფულს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

კომპანიის მიერ რეალიზაციის ოპერაციები ძირითადად ხორციელდება შემუშავებული ჩვეულებრივი პირობებით, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმ ობიექტური მტკიცებულების დასადგენად, რომელთა საფუძველზეც განისაზღვრება ამ თანხების ამოღებადობის შესაძლებლობა. თუკი არსებობს მსგავსი სახის მტკიცებულებები, ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღირიცხვა ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. კომპანია იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების პრინციპს. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები მოიცავს შეძენის, ტრანსპორტირების და დასაწყობების ხარჯებს. შეფასებით გასაყიდი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო გასაყიდი ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია დასრულებისა და გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება შემდეგი პრინციპით: ისტორიულ ღირებულებას აკლდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია:

- | | |
|----------------------------|--------|
| - მოწყობილობა-დანადგარები | 5 წელი |
| - სატრანსპორტო საშუალებები | 5 წელი |

თუ ბოლო ანგარიშგების თარიღის შემდეგ გაირკვევა, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის ნორმა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მაშინ მოცემული აქტივის ცვეთა გადაიხედება და შესწორდება პერსპექტიულად.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი პირობების საფუძველზე წარმოშობილ ვალდებულებებს და არ ითვალისწინებს რაიმე პროცენტებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ლარში (საანგარიშგებო თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით). ასეთი საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შედეგი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება საქონლის რეალიზაციიდან (*მომსახურების გაწევიდან*) ხდება როცა მყიდველს მიეწოდება საქონელი (*მომსახურება*) და გადაეცემა საკუთრების უფლება. შემოსავლის აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე, მიღებული/მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით. გაყიდვები ნაჩვენებია დღგ-სა და ყოველგვარი ფასდათმობის გარეშე.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ასახვა ფინანსურ ანგარიშგებაში ხდება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის დასრულებისათვის საქართველოში არსებული კანონმდებლობის შესაბამისად.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, 2017 წლის 1 იანვრიდან შეიცვალა კომპანიების მოგების გადასახადით დაბეგვრის ადრე არსებული მეთოდი. ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (*რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან*) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან კანონმდებლობით განსაზღვრული სხვა ფორმით. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს მოგების გადასახადის გადავადებულ აქტივებს და ვალდებულებებს.

დღგ

კომპანია გაყიდვების/მომსახურების ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ-ს გადახდას სახელმწიფო ბიუჯეტში აწარმოებს კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში (*შესაბამისი დასაბეგრი და ჩასათვლელო თანხების დეკლარირების გათვალისწინებით*).

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

ხელფასებს, ბონუსებს, ანაზღაურებად შვებულებებს, ბიულეტენებს და არაფულად სარგებლებს კომპანია ასახავს დარიცხვის მეთოდით იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული.

არაარსებობის გამო კომპანიის მიერ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ ხდება გამოუყენებელი შვებულების ანარიცხების ასახვა/აღრიცხვა.

ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

4. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

კომპანიას არ ჰქონია მაკორექტირებელი ან არამაკორექტირებელი ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც საჭიროებდნენ გახსნას ფინანსურ ანგარიშგებაში.