

შპს „ფრემ ეარი“

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს "ფრემ ეარი"				
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება				
ერთეული: 1 GEL				
	საანგარიშგებო თარიღი			
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	შენიშვნა
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	806831	1348087	1314808	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	159545	122509	547897	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	141580	58167	49807	
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები				
მარაგები	872583	225211	149090	3.2
მ.შ. - მზა პროდუქცია		225211		
- სხვა	872583		149090	
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	171281	126770	4416	3.3
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	276	360	445	
ძირითადი საშუალებები	79668	60390	81789	3.4
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	2231764	1941494	2148252	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	4166	206721		
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი				
სავაჭრო ვალდებულებები	136120		95754	
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	5539	4049	5161	3.5
საგადასახადო ვალდებულებები			20398	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	1215381	727073	166226	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები				
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები	1361206	937843	287539	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	870558	1003651	1860713	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	870558	1003651	1860713	3.9
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2231764	1941494	2148252	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2151820	1880744	2066018	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1361206	937843	287539	
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 20.09.2023 წ.				
დირექტორი: _____ ზურაბ ზურაბაშვილი				
თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.				

შპს "ფრეშ ეარი"			
საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება			
			ერთეული: 1 GEL
	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2022	2021	
ნეტო ამონაგები	2119047	1044113	3.6
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	21562	4577	
- მომსახურების გაწევიდან	2097485	1039536	
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება	-729421	-686596	3.6
საერთო მოგება	1389626	357517	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1029729	-811843	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-32826	-42664	
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი	-23013	-10581	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-175798	-132641	3.7
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1261366	-997729	
საოპერაციო მოგება	128260	-640212	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	-139037	-60288	
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	1302	7004	3.8
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	-9475	-693496	
მოგების გადასახადის ხარჯი	-23974	-25589	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-33449	-719085	
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	-33449	-719085	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1003651	1860713	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-135853	-145003	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	36209	7026	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	870558	1003651	3.9
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 20.09.2023 წ.			
დირექტორი: _____		ზურაბ ზურაბაშვილი	
თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.			

შპს "ფრემ ეარი"		
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		
		ერთეული: 1 GEL
	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2022	2021
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-216161	257512
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-51638	-21180
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-129060	-137753
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	-396859	98579
სავალუტო კურსის ეფექტი	-144397	-65300
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	1348087	1314808
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	806831	1348087
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 20.09.2023 წ.		
დირექტორი: _____	ზურაბ ზურაბაშვილი	
თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.		

2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „ფრეშ ეარი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2012 წლის 27 ივნისს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 404949623, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისი, მიცკევიჩის ქ. N 29-29ა. ფაქტობრივი მისამართი ემთხვევა იურიდიულ მისამართს. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის 70%-იანი წილის მფლობელია ზურაბ ზურაბაშვილი (პ/ნ 01024017561). კომპანიის 30%-იანი წილის მფლობელია გიორგი ზურაბაშვილი (პ/ნ 01011037792).

1.3. კომპანიის დირექტორია ზურაბ ზურაბაშვილი (პ/ნ 01024017561).

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა სარემონტო-სამშენებლო მომსახურება, კერძოდ გათბობა-კონდიციონირება-წყალმომარაგების სამუშაოები. კომპანია სამუშაოებს ახორციელებს ლოკაციის 8 ადგილიდან, რომლიდანაც ექვსი არის ქ. თბილისში, ერთი - ქ. ახალქალაქში, ერთი - დაბა ციხისძირში (აჭარა).

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

1.6. კომპანიის დაქირავებულ თანამშრომელთა რიცხვი 2022 წელს შეადგენდა 48 კაცს. ბუღალტრულ აღრიცხვას ხელშეკრულების საფუძველზე აწარმოებს მომსახურე აუდიტური ფირმა.

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

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2018 წლიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) თანახმად, რადგან კომპანია თავისი მაჩვენებლებით გახდა მესამე კატეგორიის საწარმო „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 მუდმივად 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 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.

2.4. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე ჩათვლით). 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს-ის დებულებები.

2.5. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

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.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 1 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის შექმნა, ან დებიტორული დავალიანების უფრო ადრე აღიარება საექვო მოთხოვნად.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიყვანება სამუშაო ვალუტაში ამ თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი მუხლები, 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.

დასაქმებულ 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 მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

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

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების ცვეთისათვის/ამორტიზაციისათვის გამოიყენება ცვეთის/ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის/ამორტიზაციის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ამორტიზებადი აქტივის გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ამორტიზებადი აქტივის გასვლა, ცვეთის/ამორტიზაციის დარიცხვა არ ხდება.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, საბალანსო და ნარჩენ (სალიკვიდაციო) ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის 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:

ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	- 12,5%;
მანქანა-დანადგარები	- 8-10%;
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	- 20-50%;
კომპიუტერები და აღჭურვილობა	- 25-50%.
სამშენებლო მოწყობილობები და კონტეინერები	- 20%;
ხელსაწყოები	- 20%;

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%.

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.

2.6. 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 (ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომელთათვის ეს დებულება ძალაშია 2023 წლის 1 იანვრიდან (სადაზღვევო კომპანიებისათვის - 2024 წლის 1 იანვრიდან).

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.

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

2.7. 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.

2.8. 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 განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2022 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2021 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2020 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში	0	0	6710
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	112788	13494	114211
აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	531164	1334350	1179576
ევრო საბანკო ანგარიშებზე	162837	201	14266
ინგლისური ფუნტი საბანკო ანგარიშებზე	41	42	45
სულ:	806831	1348087	1314808

3.2. მარაგები:

ეს მუხლი, რომელიც 2022 წლის ბოლოს შეადგენს 666927 ლარს, მთლიანად შედგება გასაყიდად გამიზნული საქონლისათვის. 2022 წლის განმავლობაში მარაგების გაუფასურებას ადგილი არ ჰქონია.

	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020
გასაყიდი და სარემონტო საქონელი	862646	217851	143427
საწვავ-საცხები მასალები	2591	2500	803
სხვა სასაქონლო-მატერიალური	7344	4860	4860
სულ:	872581	225211	149090

3.3. სხვა მოკლევადიანი აქტივები:

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს წინსწრებით გადახდილ გადასახადებს, მათ შორის, მიღებული ავანსების გამო დარიცხული, შემდგომში აღსადგენი დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხებისაგან.

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 31.12.2021 მდგომარეობით
სამშენებლო მოწყობილობები	14342	14434	92	0
კომპიუტერები და აღჭურვილობა	3107	161	2034	4980
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	186	0	128	314
ელექტრომოწყობილობა გარდა კომპიუტერებისა	11291	9880	2433	3844
სხვა	3871	3663	829	1037
სპეციალური ინსტრუმენტები	581	100	375	856
სატრანსპორტო საშუალებები	46290	23782	26851	49359
სულ:	79668	52019	32741	60389

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენს:

2022 წლის ბოლოს – 42664 ლარი;

2021 წლის ბოლოს – 32826 ლარი.

3.5. ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ:

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ეს მუხლი შედგებოდა შემდეგი თანხისაგან:

ვალდებულება სავალდებულო საპენსიო სადაზღვევო შენატანებით – 5539 ლარი;

3.6. ნეტო ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2022 წელს კომპანიის ნეტო-ამონაგები ძირითადად შედგება სარემონტო-სამშენებლო მომსახურებით (გათბობა, კონდიციონირება, წყალმომარაგების სამუშაოები) მიღებული შემოსავლებიდან - 708689 ლარი. ხოლო სარემონტო-სამშენებლო მასალების გაყიდვიდან - 21562 ლარი. ამ მომსახურების გაწევაზე (სამუშაოების შესრულებაზე) გახარჯული სარემონტო-სამშენებლო მასალების თვითღირებულება - 20752 ლარი, ხოლო გაყიდული მასალების თვითღირებულება შეადგენს 20732 ლარს, რომელიც დათვლილია საშუალო შეწონილი ფასების მეთოდის გამოყენებით. მიღებული შეკვეთების შესრულებამდე, გამოყენების პროცესში არსებული მასალები აღრიცხულია როგორც მარაგი.

	2022 წელი	2021 წელი
გაწეულ მომსახურებაზე გახარჯული მასალების თვითღირებულება	708689	682435
რეალიზებული მასალის თვითღირებულება	20732	4161
სულ:	729421.2	686596

3.7. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022 წელი	2021 წელი
საკონსულტაციო ხარჯები	14510	1330
ქონების გადასახადის და სხვა საგადასახადო ხარჯები	700	710
ავტოტრანსპორტის საექსპლუატაციო ხარჯები და რემონტი	7837	11607
დაზღვევის ხარჯები	4710	11105
სოციალური ანარიცხები	15692	9004
საბანკო ხარჯები	17546	16141
მივლინებების ხარჯები	16254	13650
საკომუნიკაციო ხარჯები	6509	6159
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	92040	62935
სულ:	175798	132641

3.8. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ ხარჯი:

	2022 წელი	2021 წელი
არასაოპერაციო შემოსავლები	11709	269
პანდემიასთან დაკავშირებული არასაოპერაციო შემოსავალი	0	16608
სხვა ფინანსური ხარჯი	-5505	-2853
საგადასახადო ჯარიმა საურავები	-47	-127
სხვა ჯარიმები და პირგასანტეხლოები	-40	-6873
სხვა არა საოპერაციო ხარჯი	-3830	0
საპატრულო ჯარიმა	-985	-20
სულ:	1302	7004

3.9. საკუთარი კაპიტალი:

კომპანიის წესდებით განსაზღვრული კაპიტალი 0 ლარია, რაც დასაშვებია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის მიხედვით. შესაბამისად, კომპანიის საკუთარი კაპიტალი მთლიანად შედგება დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებისაგან.

2022 წლის კომპანიის ფინანსური შედეგი იყო -33449 ლარი (ზარალი). შესაბამისად, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგების ნაშთი 2022 წლის ბოლოს 870558 ლარი ბოლოს შედგება 2018 (ნაწილობრივ) და 2019-2020 წელს მიღებული მოგების თანხებისაგან, შემცირებული 2022 წლის ზარალით, რომელთა განაწილების შესახებ გადაწყვეტილება ჯერ არ არის მიღებული.

3.10. სასამართლო დავები

2022 წელს, კომპანიას მიმდინარე სასამართლო დავები არ ჰქონია.

3.11. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2022 წელს, კომპანიას არ ჰქონია დაკავშირებულ მხარეებთან (დამფუძნებლები, დირექტორი) ისეთი ოპერაციები, რომლებზეც გავლენას იქონიებდა მხარეთა შორის არსებული ურთიერთობები.

3.12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2023 წლის 1 იანვრიდან 2023 წლის 20 სექტემბრამდე პერიოდში, კომპანიის ეკონომიკურ საქმიანობაში საყურადღებო მოვლენები არ მომხდარა.

3.13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოსაცემად ნებადართულია 2023 წლის 20 სექტემბერს კომპანიის მენეჯმენტის მიერ. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.

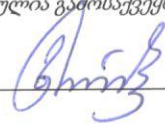
შპს "ფრეშ ეარი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო თარიღი			შენიშვნა
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	806831	1348087	1314808	3.1
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	159545	122509	547897	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	141580	58167	49807	
მ.შ. - გრძელვადიანი სესხები				
მარაგები	872583	225211	149090	3.2
მ.შ. - მზა პროდუქცია		225211		
- სხვა	872583		149090	
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	171281	126770	4416	3.3
ბიოლოგიური აქტივები				
მ.შ. - თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები	276	360	445	
ძირითადი საშუალებები	79668	60390	81789	3.4
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები	2231764	1941494	2148252	
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება	4166	206721		
მ.შ. - ფინანსური იჯარის (ლიზინგის) გრძელვადიანი ნაწილი				
სავაჭრო ვალდებულებები	136120		95754	
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	5539	4049	5161	3.5
საგადასახადო ვალდებულებები			20398	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	1215381	727073	166226	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები				
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
მიღებული გრანტები				
მ.შ. - გრანტებიდან წარმოქმნ. გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სხვა ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები	1361206	937843	287539	
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი (სააქციო კაპიტალი, საპაიო კაპიტალი)				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/ დაგროვილი ზარალი	870558	1003651	1860713	
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	870558	1003651	1860713	3.9
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2231764	1941494	2148252	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2151820	1880744	2066018	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1361206	937843	287539	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 20.09.2023 წ.

დირექტორი:  ზურაბ ზურაბაშვილი

თანხლებული განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს "ფრეშ ეარი"

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		შენიშვნა
	2022	2021	
ნეტო ამონაგები	2119047	1044113	3.6
მ.შ. - საქონლის გაყიდვიდან	21562	4577	
- მომსახურების გაწევიდან	2097485	1039536	
- სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
- სხვა ამონაგები			
გაყიდვების თვითღირებულება	-729421	-686596	3.6
საერთო მოგება	1389626	357517	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			3.7
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1029729	-811843	
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-32826	-42664	
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი	-23013	-10581	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-175798	-132641	
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1261366	-997729	
საოპერაციო მოგება	128260	-640212	
გაუფასურების ხარჯი/აღდგენა			
მ.შ. - ფინანსური აქტივების			
- მარაგების			
- სხვა არაფინანსური აქტივების			
წმინდა შემოს./დანაკ. უცხ. ვალუტით ვაჭრ. და სავალ. სახ. გადაფ.	-139037	-60288	3.8
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	1302	7004	
მოგება/ზარალი მოგების გადას. ხარჯამდე განგრძ. ოპერაციებიდან	-9475	-693496	
მოგების გადასახადის ხარჯი	-23974	-25589	3.9
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-33449	-719085	
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი			
ძირითადი საშუალებების (მ.შ. ბიოლ. აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მ.შ. წილი ერთ. და მკვავ. საწ. უძრ. ქონების გადაფ. რეზ.)			3.9
სხვა სრული შემოსავალი/ზარალი, სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი	-33449	-719085	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1003651	1860713	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ში კაპიტალის გაზრდა/შემცირება)			3.9
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-135853	-145003	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	36209	7026	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	870558	1003651	

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაცემებლად 20.09.2023 წ.

დირექტორი:

ზურაბ ზურაბაშვილი

თანმხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.

შპს "ფრეშ ეარი"

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი	
	2022	2021
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-216161	257512
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები	-51638	-21180
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-129060	-137753
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა/გასვლა წლის განმავლობაში	-396859	98579
სავალუტო კურსის ეფექტი	-144397	-65300
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	1348087	1314808
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	806831	1348087

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია გამოსაქვეყნებლად 20.09.2023 წ.

დირექტორი:



[Handwritten signature]

ზურაბ ზურაბაშვილი

თანხლები განმარტებითი შენიშვნები არის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილი.