

შპს ჯორჯიან ბიზნეს & ინვესტმენტ კონსალტინგ

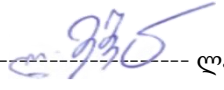
ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	5
1. ძირითადი საკმეოანობა.....	5
2. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი.....	5
3. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა	5
4. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	6
5. მიწოდების და მომსახურების ხარჯები.....	7
6. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	8
7. რისკების მართვა.....	8
8. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა.....	9
9. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	10
10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10
11. მარაგები	10
12. ძირითადი საშუალებები	11
13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....	11
14. მიღებული სესხები და გადასახდელი პროცენტი.....	12
15. ამონაგები.....	12
16. სხვა შემოსავლები	13
17. მიწოდების ხარჯები	13
18. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი.....	14
19. სხვა ხარჯები.....	14
20. ფინანსური დანახარჯები	15
21. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....	15
22. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები	16
22. წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება.....	16

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები მოცემულია ლარში)	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	1	120,506	933,661
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	9,233,991	1,726,262
მარაგები (2021: ადრე წარდგენილი 0)	3	79,065	226,949
საგადასახადო აქტივები		-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		-	-
		9,433,562	2,886,872
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	129,255	172,114
		129,255	172,114
მთლიანი აქტივები		9,562,817	3,058,986
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	5	4,542,673	1,264,240
საგადასახადო ვალდებულებები		20,469	23,124
მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი	6	2,161,600	-
გადასახდელი დივიდენდი		-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		135,713	-
		6,860,455	1,287,364
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	6	-	-
		-	-
მთლიანი ვალდებულებები		6,860,455	1,287,364
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		964,445	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,737,917	1,771,622
		2,702,362	1,771,622
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		9,562,817	3,058,986

დირექტორი  ლადო მეშველიანი

შპს „შპს ჯორჯიან ბიზნეს & ინვესტმენტ კონსალტინგ“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები მოცემულია ლარში)	შენიშვნა	2022 წელი	2021 წელი
ამონაგები	7	41,126,135	22,937,906
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება (2021: ადრე წარდგენილი 21,992,815)		(37,855,445)	(20,587,548)
საერთო მოგება		3,270,689	2,350,358
სხვა შემოსავლები	8	206,499	132,798
მიწოდების დანახარჯები (2021: ადრე წარდგენილი 0)	9	(1,998,601)	(1,405,267)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(469,352)	(513,025)
სხვა ხარჯები	11	(159,963)	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა მოგება/(ზარალი) ვალუტის კურსთაშორისი სხვაობიდან		(102,489)	(416,838)
საოპერაციო მოგება		746,783	148,026
ფინანსური ხარჯი	12	(226,804)	(166,261)
მოგება დაბეგვრამდე		519,979	(18,235)
მოგების გადასახადი		(83,052)	-
პერიოდის მოგება		436,927	(18,235)

დირექტორი  ლადო მეშველიანი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

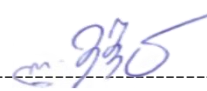
(თანხები მოცემულია ლარში)	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
ნაშთი 31.12.2020	2,625,686	1,789,857	4,415,543
კაპიტალის ზრდა	943,940	-	943,940
კაპიტალის შემცირება	(3,569,626)	-	(3,569,626)
პერიოდის მოგება	-	(18,235)	(18,235)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
ნაშთი 31.12.2021	-	1,771,622	1,771,622
კაპიტალის ზრდა	4,239,195	-	4,239,195
კაპიტალის შემცირება	(3,274,750)	-	(3,274,750)
პერიოდის მოგება	-	436,927	436,927
გაცემული დივიდენდი	-	(470,632)	(470,632)
ნაშთი 31.12.2022	964,445	1,737,917	2,702,362

დირექტორი  ლადო მეშველიანი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

მომზადებულია პირდაპირი მეთოდით

(თანხები მოცემულია ლარში)	2022 წელი	2021 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მომხმარებლებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	44,244,070	23,121,072
ფულადი სახსრების სხვა შემოსავლები	187,519	243
მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები	(47,296,812)	(16,181,868)
თანამშრომლებზე გადახდილი თანხები	(868,143)	(175,790)
გადახდილი მოგების გადასახადი	(83,053)	-
ბიუჯეტში გადახდილი სხვა თანხები	(535,664)	(1,923,756)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(4,352,083)	4,839,901
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	-
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-	-
არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	1,275,327	(3,072,080)
სასესხო ვალდებულებების ზრდა	13,992,487	8,590,665
სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(11,434,414)	(9,589,590)
გადახდილი პროცენტები	(226,804)	(166,261)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	3,606,596	(4,237,266)
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ნეტო ზრდა	(745,487)	602,635
არარეალიზებული მოგება/ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებში	(67,668)	(23,736)
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების საწყისი ნაშთი	933,661	354,762
ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების საბოლოო ნაშთი	120,506	933,661

დირექტორი  ლადო მეშველიანი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ჯორჯიან ბიზნეს & ინვესტმენტ კონსალტინგ, შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია. რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად 2006 წლის 24 თებერვალს. კომპანიის მფლობელები არიან სულხან პაპაშვილი 01018001248 72.5% ; გიორგი კუხალიშვილი 42001000147 5%; დავით მეშველიანი 01005000832 15%; ლადო მეშველიანი 01005008069 7.5%.

კომპანიის იურიდიულია მისამართია საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, ატენის ქ., N6/8, ბ. N66. კომპანიის საქმიანობის ფაქტობრივ ადგილს წარმოადგენს იურიდიული მისამართი.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა ბურღულეულითა და მარცვლეულით.

2. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

კომპანიის 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია, როგორც მოქმედი საწარმო, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტი გაითვალისწინებს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობას, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგების, ოპერაციების მომგებიანობას და ფინანსურ რესურსებზე წვდომას და ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენის ანალიზს კომპანიის ოპერაციებზე.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული. 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2023 წლის 25 ივნისს.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

ქვემოთ წარმოდგენილია სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომელიც გამოყენებულია წინამდებარე ცალკეული ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში. აღნიშნული პოლიტიკის გამოყენება მოხდა თანმიმდევრულად ყველა წარდგენილ პერიოდზე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

3.1 უცხო ვალუტის ოპერაციები

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სების ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით.

კომპანიას მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას წლის ბოლოს მდგომარეობით გამოყენებული გაცვლითი კურსებია:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი		
	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.0976	3.504
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.702	2.8844

3.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ჩვეთა და დაგროვილი გაუფასურება. ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივის თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ძირითადი საშუალებების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
სატრანსპორტო საშუალებები	3-6
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2-9
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-5

3.3 ფინანსური ვალდებულებების აღიარების გაუქმება

კომპანია ფინანსური ვალდებულების აღიარებას აუქმებს მაშინ, როცა ვალდებულება დაიფარება ან გაუქმდება ან ვადა გასდის. როდესაც არსებულ ფინანსურ ვალდებულებას ანაცვლებს იმავე გამსესხებლის სხვა ფინანსური ვალდებულება არსებითად შეცვლილი პირობებით, ან არსებული ვალდებულების პირობები დიდწილად იცვლება, ამგვარი ჩანაცვლება ან მოდიფიცირება განიხილება როგორც თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა და ახალი ვალდებულების აღიარება. სხვაობა საბალანსო ღირებულებებს შორის აღიარდება მოგების ან ზარალის ანგარიშგებაში.

3.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მოთხოვნები ასახულია რეალური ღირებულებით.

3.5 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება პირველი შემოსვლა, პირველი გამოსვლა ღირებულების მეთოდით. კომპანიის საკუთრებაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების არსებითი ნაწილი წარმოადგენს სწრაფბრუნვად მარაგებს.

3.6 მოგების გადასახადი

საქართველოს მთავრობამ ცვლილებები შეიტანა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომლის მიხედვითაც 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანია გარდა ფინანსური ინსტიტუტისა (როგორც არის ბანკი, სადაზღვევო კომპანია, მიკროსაფინანსო ორგანიზაცია, ლომბარდი) ვალდებული არ არის გადაიხადოს მოგების გადასახადი სანამ არ მოხდება ან დივიდენდის გზით მოგების განაწილება ან განაწილებად მიჩნევა.

დივიდენდის განაწილების გარდა გადასახადი გადასახდელია გარკვეულ ტრანზაქციებზე, რომლებიც მოგების განაწილებად ითვლება და იმ ხარჯებსა და სხვა გადახდებზე, რომლებიც არ არიან დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან - აქტივების ან მომსახურების უფასო მიწოდება და წარმომადგენლობითი დანახარჯები, რაც აღემატება საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განსაზღვრულ ნორმას.

აგრეთვე შეღავათიანი დაბეგვრის მქონე იურისდიქციის ქვეყნებში რეგისტრირებულ საწარმოებზე გადახდილი ავანსები, ისევე როგორც ფიზიკურ პირებზე ან არარეზიდენტ პირებზე გაცემული სესხები იბეგრება გადახდის წყაროსთან.

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება საანგარიშო წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

მოგების გადასახადით დასაბეგრი თანხა გამოითვლება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების განაკვეთი არის 15%, რომლის გადახდაც ხდება ხაზინის ერთიან ანგარიშზე და რომელიც გამოიყენება ყველა გადასახადისათვის.

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, არ არსებობს განსხვავება საქართველოში რეგისტრირებული და მოქმედი კომპანიების აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებსა და საგადასახადო ბაზებს შორის, შესაბამისად გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება, როგორც განსაზღვრულია ბასს 12 „მოგებიდან გადასახადები“ 2017 წლის 1 იანვრიდან არ წარმოიქმნება.

3.7 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

3.8 საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელის მიერ. ყველა ფულადი ან მატერიალური კონტრიბუციები (წილი), რომელიც განხორციელდა კომპანიის მფლობელის მიერ და განსაზღვრული იყო კომპანიის საწესდებო კაპიტალის გასაზრდელად მაგრამ არ იყო ასახული კომპანიის წესდებაში ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის, არის აღიარებული როგორც გადახდილი კაპიტალი საწესდებო კაპიტალში.

3.9 შემოსავალი

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობის და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე. პერიოდის წმინდა შემოსავალი აღიარებულია პერიოდის შემოსავალი შემცირებული თვითღირებულების დანახარჯებით, ფასდათმობით და პირდაპირი ხელფასებით.

3.10 ხარჯები

საწარმო ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ.

4. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები მოიცავდა:

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	2022 ლარი	2021 ლარი
ფული სალაროში	0	469
ფული ბანკში	120506	933,192
სულ	120,506	933,661

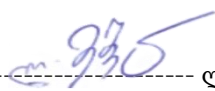
5. ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ ორგანიზაციას შეეძლება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა გავლენა მოახდინოს კომპანიის შემდგომ ფუნქციონირებადობაზე. ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულადი სახსრების და ხელმისაწვდომი საკრედიტო რესურსების ქონას ვალდებულებების დასაფარად.

ამ ტიპის რისკებს ხელმძღვანელობა აკონტროლებს ვადიანობის ანალიზით, მომდევნო ფინანსური პერიოდის სტრატეგიის დაგეგმვისას. ლიკვიდურობის რისკის სამართავად კომპანია ყოველდღიურად აკონტროლებს მომავალ მოსალოდნელ ფულად ნაკადებს და ატარებს ლიკვიდურობის მოთხოვნის მონიტორინგს რომელიც მას სჭირდება იმ რწმუნებისთვის, რომ მას გააჩნია საკმარისი ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობისთვის.

6. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მენეჯმენტს განზრახული არ აქვს კომპანიის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები, მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ საწარმოს უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ კომპანიის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

დირექტორი  ლადო მეშველიანი

შენიშვნა 1**ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები**

	31.12.2022	31.12.2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	-	469
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	-	-
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	10,171	91,068
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	110,335	842,124
სულ	120,506	933,661

შენიშვნა 2**სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

	31.12.2022	31.12.2021
სავაჭრო მოთხოვნები	4,666,667	1,649,425
გაცემული ავანსები	4,555,324	96
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	12,000	76,741
სულ	9,233,991	1,726,262

სავაჭრო მოთხოვნები არ არის გაუფასურებული.

შენიშვნა 3**მარაგები**

	31.12.2022	31.12.2021
ნედლეული და მასალები	-	-
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
მზა პროდუქცია	78,521	226,612
სათადარიგო ნაწილები	-	-
სხვა მარაგები	544	337
სულ	79,065	226,949

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 37,855,445 ლარი (2021 წელს 20,587,548 ლარი). მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალმა შეადგინა 0 ლარი (2021 წელს 0 ლარი). კომპანიის მთელი არსებული უძრავი ქონება დატვირთულია გირავნობით სს საქართველოს ბანკისგან აღებული სესხის სანაცვლოდ.

შენიშვნა: 4
ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულება	მიწის ნაკვეთები	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები და მოწყობილობები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
31 დეკემბერი 2021		14,804	-	9,907	222,007	867	247,585
შემოსვლა	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	-	14,804	-	9,907	222,007	867	247,585
ცვეთა და გაუფასურება							
31 დეკემბერი 2021	-	(3,951)	-	(2,632)	(68,578)	(310)	(75,471)
პერიოდის ცვეთა	-	(10,853)	-	(3,013)	(17,546)	(278)	(31,690)
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	(11,169)	-	(11,169)
31 დეკემბერი 2022	-	(14,804)	-	(5,645)	(97,293)	(588)	(118,330)
ნეტო საბალანსო ღირებულება							
31 დეკემბერი 2021	-	10,853	-	7,275	153,429	557	172,114
31 დეკემბერი 2022	-	-	-	4,262	124,714	279	129,255

ჯგუფის ძირითადი საშუალებებიდან არცერთზე არ მოქმედებს საგადასახო გირავნობა

შენიშვნა 5
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2022	31.12.2021
სავაჭრო ვალდებულებები	782,407	1,264,240
მიღებული ავანსები	3,760,266	-
გადასახდელი ხელფასი	-	-
სულ	4,542,673	1,264,240

შენიშვნა 6

მიღებული სესხები და გადასახდელი პროცენტი

<i>მოკლევადიანი სესხები</i>	31.12.2022	31.12.2021
მოკლევადიანი სესხები	(2,161,600)	-
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	-	-
გადასახდელი პროცენტი	-	-
სულ მოკლევადიანი სესხები	(2,161,600)	-

<i>გრძელვადიანი სესხები</i>	31.12.2022	31.12.2021
გრძელვადიანი სესხები	-	-
სულ გრძელვადიანი სესხები	-	-

სულ სესხები	(2,161,600)	-
--------------------	--------------------	----------

კომპანიის მოკლევადიან სესხებს წარმოადგენს ბანკებისგან მიღებული სესხები, რომლებიც დენომინირებული დოლარში. საპროცენტო განაკვეთი დოლარში დენომინირებულ სესხებზე შეადგენს წლიურ 13.883%-ს. სესხების დაფარვის ვადა მერყეობს 2023 წლის სექტემბრის ჩათვლით. სესხი უზრუნველყოფილია კომპანიის ძირითადი საშუალებებით და ჯგუფის არსებული და სამომავლო უძრავი ქონებით.

შენიშვნა 7

ამონაგები

	2022 წელი	2021 წელი
საქონლის რეალზაციიდან მიღებული ამონაგები	40,595,583	22,937,906
მომსახურების გაწევიდან მიღებული ამონაგები	530,551	-
სულ	41,126,134	22,937,906

შენიშვნა 8

სხვა შემოსავლები

	2022 წელი	2021 წელი
საპროცენტო შემოსავლები	68,708	243
სხვა შემოსავალი	137,791	132,555
სულ	206,499	132,798

შენიშვნა 9

მიწოდების ხარჯები

	2022 წელი	2021 წელი
ტრანსპორტირების ხარჯი	(1,998,601)	(1,405,267)
მარკეტინგის და რეკლამის ხარჯი	-	-
სულ	(1,998,601)	(1,405,267)

შენიშვნა 10

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2022 წელი	2021 წელი
შრომის ანაზღაურება	(234,959)	(220,027)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	(22,531)	(55,610)
ქონების გადასახადის ხარჯი	-	(2,288)
მივლინების ხარჯი	-	(32,050)
საბანკო ხარჯი	(105,824)	-
დაცვის ხარჯი	-	-
დაზღვევის ხარჯი	(17,336)	(9,400)
კომუნიკაციის ხარჯი	(140)	(737)
სამეურნეო ხარჯი	-	-
საკონსულტაციო ხარჯები	(77,814)	(12,779)
საკანცელარიო ხარჯი	(314)	-
იჯარის ხარჯი	-	(56,949)
საექსპლუატაციო ხარჯები	-	-
ძირითადი საშუალებების რემონტი	-	(3,040)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	(10,434)	(120,145)
სულ	(469,352)	(513,025)

შენიშვნა 11

სხვა ხარჯები

	2022 წელი	2021 წელი
დაზიანებული ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	-	-
სხვა ხარჯები	(159,963)	-
სულ	(159,963)	-

შენიშვნა 12

ფინანსური დანახარჯები

	2022 წელი	2021 წელი
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(226,804)	(166,261)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(226,804)	(166,261)

შენიშვნა 13

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელები არიან: სულხან პაპაშვილი 01018001248 72.5% ; გიორგი კუხალეიშვილი 42001000147 5%; დავით მეშველიანი 01005000832 15%; ლადო მეშველიანი 01005008069 7.5%. კომპანიის საბოლოო მაკონტროლებელი მხარეა ფ/პ სულხან პაპაშვილი.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციები არ განხორციელებულა.

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	2022 წელი	2021 წელი
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	191,517	125,765
სულ	191,517	125,765

შენიშვნა 14

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ კომპანიამ გამოაცხადა და გასცა 105 263 ლარის დივიდენდი.

კომპანიამ საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დამატებით აიღო და აითვისა 1,600,000 დოლარის სესხები. ამასთან იგი განაგრძობდა არსებული სესხების დაფარვას გრაფიკის მიხედვით. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის სესხები დენომინირებული იყო დოლარში, საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომ ეროვნული ვალუტის გაუფასურების გამო კომპანიამ მიიღო მნიშვნელოვანი არარეალიზებული ზარალი საკურსო სხვაობის გამო.

შენიშვნა 15

წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება

2022 წლის ანგარიშგების მომზადებისას გამოვლინდა რომ 2021 წლის მომზადებულ სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულებაში არასწორად იყო დამატებული მიწოდების ხარჯები. შესაბამისად მოვახდინეთ გამოყოფა და სწორად გადანაწილება ხარჯების. იქიდან გამომდინარე, რომ მხოლოდ მუხლებს შორის მოხდა ხარჯების გადანაწილება, ამ ოპერაციებს სრული შემოსავლის ანგარიშგები-ს საბოლოო შედეგზე არანაირი ზეგავლენა არ მოუხდენია.

აგრეთვე გამოვლინდა რომ 2021 წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მარაგები იყო წარმოდგენილი სხვა მოკლევადიან აქტივებში, შესაბამისად მოხდა მარაგებზე გადმოსმა. იქიდან გამომდინარე რომ მხოლოდ მუხლებს შორის მოხდა ცვლილება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების საბოლოო შედეგზე ზეგავლენა არ მომხდარა.