

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ერთი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ. ბათუმი

2023

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ერთი“

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.....	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	7-16

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ერთი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება	5	4,256,860	4,638,077	4,042,918
არამატერიალური აქტივების ნარჩენი ღირებულება	5			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				265,758
მთლიანი გრძელვადიანი აქტივები		4,256,860	4,638,077	4,308,676
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	6	428,592	185,856	1,734,308
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	806,043	102,032	860,293
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	8	117,589	21,688	1,022
ავანსებად გაცემული ფულადი სახსრები		32,600	316,657	881,806
სესხები		265,758	265,758	
სხვა მიმდინარე აქტივები		4,672,222	1,001,920	-
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		6,322,804	1,893,910	3,477,429
სულ აქტივები		10,579,664	6,531,986	7,786,105
ვალდებულებები და კაპიტალი				
კაპიტალი		32,960	94,742	32,044
გაუნაწილებელი მოგება		(5,803,901)	(7,693,613)	(4,424,885)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება				
მთლიანი კაპიტალი		(5,770,941)	(7,598,871)	(4,392,841)
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	9	6,117,063	7,314,282	231,468
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		6,117,063	7,314,282	231,468
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	9,583,841	5,451,678	3,571,716
გადასახდელი პროცენტები		649,702	680,639	2,795
მოკლევადიანი სესხები			684,258	4,298,254
საგადასახადო ვალდებულებები	11			72,308
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები				4,002,405
მთლიანი მოკლევადიანი ვალდებულებები		10,233,543	6,816,575	11,947,478
მთლიანი ვალდებულებები		16,350,605	14,130,857	12,178,946
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		10,579,664	6,531,986	7,786,105

ბექაგურგენიძე
დირექტორი

არჩილ ხოზრევანიძე
მთავარი ბუღალტერი

2023 წლის 27 სექტემბერი

ბათუმი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ერთი"

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	2022 წელი	2021 წელი
ამონაგები	12	10,775,245	10,234,467
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	13	(5,279,485)	(7,615,564)
საერთო მოგება		5,495,761	2,618,903
კომერციული ხარჯები	14	(1,254,882)	(2,296,702)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	15	(3,140,484)	(4,386,796)
მთლიანი საოპერაციო მოგება		1,100,395	(4,064,595)
კურსთა შორის სხვაობა			
საპროცენტო ხარჯი		(194,261)	(215,308)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		1,087,538	1,066,718
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(103,959)	(55,543)
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		1,889,712	(3,268,728)
მოგების გადასახადი			
გაერთიანებული მოგება(ზარალი) საანგარიშგებო წლისთვის		1,889,712	(3,268,728)

ბექა გურგენიძე

არჩილ ხოზრევანიძე

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

2023 წლის 27 სექტემბერი
 ბათუმი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ერთი"

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
31 დეკემბერი, 2020	32,044	(4,424,885)	(4,392,841)
გაცემული დივიდენდი	-		-
მოგება წლის განმავლობაში	-	(3,268,728)	(3,268,728)
საწესდებო კაპიტალი	62,698	-	62,698
31 დეკემბერი 2021	94,742	(7,693,613)	(7,598,871)
გაცემული დივიდენდი	-		-
მოგება წლის განმავლობაში	-	1,889,712	1,889,712
საწესდებო კაპიტალი	(61,782)	-	(61,782)
31 დეკემბერი 2022	32,960	(5,803,901)	(5,770,941)

ხელმძღვანელობის სახელით:

ბექა გურგენიძე
დირექტორი

არჩილ ხოზრევანიძე
მთავარი ბუღალტერი

2023 წლის 27 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ერთი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)

	2022 წელი	2021 წელი
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	2,624,657	(425,954)
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	(420,454)	(1,024,965)
წმინდა ფული ფინანსური საქმიანობიდან	(2,108,302)	1,471,585
წმინდა ფულის ზრდა / (შემცირება)	95,901	20,666
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	21,688	1,022
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	117,589	21,688

ხელმძღვანელობის სახელით:

ბექა გურგენიძე
 დირექტორი

არჩილ ხოზრევანიძე
 მთავარი ბუღალტერი

2023 წლის 27 სექტემბერი
 ბათუმი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ერთი"

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

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

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ერთი“- შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. კომპანიის იურიდიული მისამართი არის საქართველო, თბილისი, დიდი დიღომი, მ/რ III, კორპუსი 27, (VI-VII) სადარბაზოები, სართული 5, ბ. №9, კომპანიის ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, აჭარა ბათუმში გრიშაშვილის 9. კომპანიის დამფუძნებლები არიან ფ/პ ბექა გურგენიძე (50%) და შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება რ.ა.გ. მონდეელ ჰოლდინგ ბ.ვ., 09075402 /ნიდერლანდები/ (50%)

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

კომპანია ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითად ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2022 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

სავაჭრო მოთხოვნები

ხელმძღვანელობის სახელით:

ბექა გურგენიძე
დირექტორი

არჩილ ხოზრევანიძე
მთავარი ბუღალტერი

2023 წლის 27 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ერთი"

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის/მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

ფინანსური აქტივებისთვის, რომელიც შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. როდესაც ფინანსურ აქტივს გააჩნია ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთი, დისკონტირების განაკვეთი გაუფასურების ზარალის შეფასებისთვის გამოიყენება ხელშეკრულების მიხედვით განსაზღვრული მიმდინარე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი.

ფინანსური აქტივისთვის, რომელიც შეფასებულია თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით, გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და იმ თანხის საუკეთესო შეფასებას (რომელიც აუცილებლად იქნება მიახლოებითი სიდიდე) შორის, რომელსაც საწარმო მიიღებდა მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

ხელმძღვანელობის სახელით:

ბექა გურგენიძე
დირექტორი

არჩილ ხოზრევანიძე
მთავარი ბუღალტერი

2023 წლის 27 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ერთი"

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

მანქანა-დანადგარები	20 %
ოფისის აღჭურვილობა	20 %
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20 %
სატრანსპორტო საშუალებები	12.5-20 %
სხვა ძირითადი საშუალებები	20 %

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 20 პროცენტი.

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი,

ხელმძღვანელობის სახელით:

ბექა გურგენიძე
დირექტორი

არჩილ ხოზრევანიძე
მთავარი ბუღალტერი

2023 წლის 27 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ერთი"

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც საწარმოს აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქვტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ხელმძღვანელობის სახელით:

ბექა გურგენიძე
დირექტორი

არჩილ ხოზრევანიძე
მთავარი ბუღალტერი

2023 წლის 27 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ერთი"

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებულ პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შევებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

ხელმძღვანელობის სახელით:

ბექა გურგენიძე
დირექტორი

არჩილ ხოზრევანიძე
მთავარი ბუღალტერი

2023 წლის 27 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ერთი"

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)

შენიშვნა 4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომლებიც გავლენას ახდენენ წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების და საანგარიშო პერიოდში წარმოქმნილი შემოსავლებისა და ხარჯების თანხებზე. მიუხედავად იმისა რომ ეს შეფასებები ეყრდნობა მენეჯმენტის მხრიდან არსებული მოვლენების ცოდნას, ფაქტობრივი შედეგები შესაძლოა საბოლოო ჯამში განსხვავდებოდეს ამ შეფასებებისგან.

შენიშვნა 5. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

	შენიშვნები	მანქანა დანადგარები	სამშენებლო ინვენტარი	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ნარჩენი ჩირბულება დეკემბერი 31, 2020						-
ნარჩენი ჩირბულება დეკემბერი 31, 2021	962,140	1,827,560	1,777,704	15,476	55,196	4,638,077
ნარჩენი ჩირბულება დეკემბერი 31, 2022	914,033	1,451,263	1,839,172	8,235	44,157	4,256,860

ვინაიდან მოსალოდნელია, რომ ძირითადი საშუალებების გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსულობა გადაჭარბებს აქტივისა და მასთან დაკავშირებული ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებას, არ მომხდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით აქტივები ბალანსში ასახულია აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

არამატერიალური აქტივებზე ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს საბუღალტრო პროგრამა სუპერფინს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

ბექა გურგენიძე
 დირექტორი

არჩილ ხოზრევანიძე
 მთავარი ბუღალტერი

2023 წლის 27 სექტემბერი
 ბათუმი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ერთი"

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)

შენიშვნა 6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ნედლეული და მასალები	396748	133353.17
მზა პროდუქცია	4912	4912.21
საწვავი	26931	47590.62
	428,592	185,856

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების მიღება აღიარებულია შეძენის თვითღირებულებით, გასვლა აღიარებულია საშუალო შეწონილი ღირებულებით.

შენიშვნა 7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	806043.13	29755.57
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		72276.50
სხვა მოთხოვნები		
	806,043	102,032

ხელმძღვანელობის სახელით:

ბექა გურგენიძე
 დირექტორი

არჩილ ხოზრევანიძე
 მთავარი ბუღალტერი

2023 წლის 27 სექტემბერი
 ბათუმი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ერთი"

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

შენიშვნა 8. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1	1
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	117588	21686.56
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში		
	117,589	21,688

კომპანიის ფულადი სახსრების გამოყენებაზე არ არსებობს რაიმე შეზღუდვა

შენიშვნა 9. გრძელვადიანი სესხები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
გრძელვადიანი სესხები	6117062.58	7314281.77
	6,117,063	7,314,282

კომპანიას სს პროგრედიტ ბანკში გახსნილი აქვს საკრედიტო ხაზი, რომლის დაფარვაც მოკლევადიან პერიოდში არ იგეგმება.

შენიშვნა 10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	255362.99	655510.12
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	71314.30	18386.93
მიღებული ავანსები	9257163.47	4777781.41
გადასახდელი საპენსიო		
	9,583,841	5,451,678

შენიშვნა 11. საგადასახადო ვალდებულებები

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, მოგების გადასახადის ნაწილში, 2016 წელს შეტანილი ცვლილებებიდან გამომდინარე, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარდგენილ აქტივებსა და ვალდებულებებს საგადასახადო მიზნებისათვის არ გააჩნია განსხვავებული მნიშვნელობა - საგადასახადო ბაზა. შესაბამისად 2016 წლის 31 დეკემბრის შემდგომ საანგარიშგებო პერიოდებში არ წამოიშობა დასაბეგრი და გამოსაქვითი დროებითი სხვაობები და მოგების გადასახადი წარდგენილი იქნება მიმდინარე გადასახადის სახით.

ხელმძღვანელობის სახელით:

ბექა გურგენიძე
დირექტორი

არჩილ ხოზრევანიძე
მთავარი ბუღალტერი

2023 წლის 27 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ერთი"

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

შენიშვნა 12. შემოსავალი რეალიზაციიდან

	2022 წელი	2021 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	15610.90	162005.98
შესრულებული სამუშაოდან მიღებული შემოსავალია	10759634.54	10061682.57
შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან		10778.64
	10,775,245	10,234,467

შენიშვნა 13. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	2022 წელი	2021 წელი
გაყიდული/შემძენილი საქონელი	27415	1851.91
ძირითადი მასალების დანახარჯები	3209190	5933639.00
პირდაპირი ხელფასი	2038188	1357520.71
დამხმარე მასალების დანახარჯები	4692	322552.84
	5,279,485	7,615,564

შენიშვნა 14. კომერციული ხარჯები

	2022 წელი	2021 წელი
საწვავის ხარჯი	578563	
სხვა კომერციული ხარჯი	676320	2296701.90
	1,254,882	2,296,702

ხელმძღვანელობის სახელით:

ბექა გურგენიძე
დირექტორი

არჩილ ხოზრევანიძე
მთავარი ბუღალტერი

2023 წლის 27 სექტემბერი

ბათუმი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ერთი"

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)

შენიშვნა 15. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022 წელი	2021 წელი
ცვეთის ხარჯი	711697	369365
სრულიად ამორტიზირებული ძირ საშუალებები	25686	114613
შრომის ანაზღაურება	965750	957923
სხვა მომსახურების ხარჯი	1242618	
იჯარის ხარჯი	101021	179777
კომუნალური ხარჯები	12974	
დაზღვევის ხარჯი	1796	9588
ბანკის მომსახურების ხარჯი	74618	5044
მივლინების ხარჯი	4323	13140
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		2737347
	3,140,484	4,386,796

შენიშვნა 16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 27 სექტემბერს

ხელმძღვანელობის სახელით:

ბექა გურგენიძე
 დირექტორი

არჩილ ხოზრევანიძე
 მთავარი ბუღალტერი

2023 წლის 27 სექტემბერი
 ბათუმი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ერთი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ. ბათუმი

2023

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ერთი“

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება.....	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	7-16

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ერთი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება	5	4,256,860	4,638,077	4,042,918
არამატერიალური აქტივების ნარჩენი ღირებულება	5			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				265,758
მთლიანი გრძელვადიანი აქტივები		4,256,860	4,638,077	4,308,676
მიმდინარე აქტივები				
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	6	428,592	185,856	1,734,308
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	806,043	102,032	860,293
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	8	117,589	21,688	1,022
ავანსებად გაცემული ფულადი სახსრები		32,600	316,657	881,806
სესხები		265,758	265,758	
სხვა მიმდინარე აქტივები		4,672,222	1,001,920	-
მთლიანი მიმდინარე აქტივები		6,322,804	1,893,910	3,477,429
სულ აქტივები		10,579,664	6,531,986	7,786,105
ვალდებულებები და კაპიტალი				
კაპიტალი		32,960	94,742	32,044
გაუნაწილებელი მოგება		(5,803,901)	(7,693,613)	(4,424,885)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება				
მთლიანი კაპიტალი		(5,770,941)	(7,598,871)	(4,392,841)
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	9	6,117,063	7,314,282	231,468
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		6,117,063	7,314,282	231,468
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	9,583,841	5,451,678	3,571,716
გადასახდელი პროცენტები		649,702	680,639	2,795
მოკლევადიანი სესხები			684,258	4,298,254
საგადასახადო ვალდებულებები	11			72,308
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები				4,002,405
მთლიანი მოკლევადიანი ვალდებულებები		10,233,543	6,816,575	11,947,478
მთლიანი ვალდებულებები		16,350,605	14,130,857	12,178,946
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი		10,579,664	6,531,986	7,786,105

ბექაგურგენიძე
დირექტორი

2023 წლის 27
ბათუმი, საქართველო

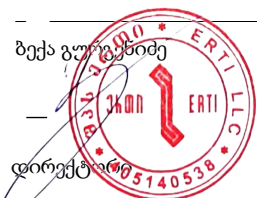
არჩილ ხოზრევანიძე
მთავარი ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ერთი"

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	2022 წელი	2021 წელი
ამონაგები	12	10,775,245	10,234,467
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	13	(5,279,485)	(7,615,564)
საერთო მოგება		5,495,761	2,618,903
კომერციული ხარჯები	14	(1,254,882)	(2,296,702)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	15	(3,140,484)	(4,386,796)
მთლიანი საოპერაციო მოგება		1,100,395	(4,064,595)
კურსთა შორის სხვაობა			
საპროცენტო ხარჯი		(194,261)	(215,308)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		1,087,538	1,066,718
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(103,959)	(55,543)
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადით დაბეგრამდე		1,889,712	(3,268,728)
მოგების გადასახადი			
გაერთიანებული მოგება(ზარალი) საანგარიშგებო წლისთვის		1,889,712	(3,268,728)

ბეკა გულუგაშვილი
 დირექტორი
 2023 წლის 27 სექტემბერი
 ბათუმი, საქართველო



არჩილ ხოზრევანიძე

მთავარი ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ერთი"

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
31 დეკემბერი, 2020	32,044	(4,424,885)	(4,392,841)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
მოგება წლის განმავლობაში	-	(3,268,728)	(3,268,728)
საწესდებო კაპიტალი	62,698	-	62,698
31 დეკემბერი 2021	94,742	(7,693,613)	(7,598,871)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
მოგება წლის განმავლობაში	-	1,889,712	1,889,712
საწესდებო კაპიტალი	(61,782)	-	(61,782)
31 დეკემბერი 2022	32,960	(5,803,901)	(5,770,941)

ხელმძღვანელობის სახელით:

ბექა გურგენიძე
დირექტორი

2023 წლის 27 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

არჩილ ხოზრევანიძე
მთავარი ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ერთი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

	2022 წელი	2021 წელი
წმინდა ფული საოპერაციო საქმიანობიდან	2,624,657	(425,954)
წმინდა ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან	(420,454)	(1,024,965)
წმინდა ფული ფინანსური საქმიანობიდან	(2,108,302)	1,471,585
წმინდა ფულის ზრდა / (შემცირება)	95,901	20,666
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	21,688	1,022
ფული და ფულის ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	117,589	21,688

ხელმძღვანელობის სახელით:

ბექა გურგენიძე
დირექტორი

2023 წლის 27 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო



არჩილ ხოზრევანიძე
მთავარი ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ერთი"

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

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

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ერთი“- შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. კომპანიის იურიდიული მისამართი არის საქართველო, თბილისი, დიდი დიღომი, მ/რ III, კორპუსი 27, (VI-VII) სადარბაზოები, სართული 5, ბ. №9, კომპანიის ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო, აჭარა ბათუმში გრიშაშვილის 9. კომპანიის დამფუძნებლები არიან ფ/პ ბექა გურგენიძე (50%) და შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება რ.ა.გ. მონდეელ ჰოლდინგ ბ.ვ., 09075402 /ნიდერლანდები/ (50%)

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

კომპანია ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითად ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2022 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

სავაჭრო მოთხოვნები

ხელმძღვანელობის სახელით:

ბექა გურგენიძე
დირექტორი

2023 წლის 27 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო



არჩილ ხოზრევანიძე
მთავარი ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ერთი"

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის/მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

ფინანსური აქტივებისთვის, რომელიც შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. როდესაც ფინანსურ აქტივს გააჩნია ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთი, დისკონტირების განაკვეთი გაუფასურების ზარალის შეფასებისთვის გამოიყენება ხელშეკრულების მიხედვით განსაზღვრული მიმდინარე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი.

ფინანსური აქტივისთვის, რომელიც შეფასებულია თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით, გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და იმ თანხის საუკეთესო შეფასებას (რომელიც აუცილებლად იქნება მიახლოებითი სიდიდე) შორის, რომელსაც საწარმო მიიღებდა მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

ხელმძღვანელობის სახელით:

ბექა გურგენიძე
დირექტორი

2023 წლის 27 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო



არჩილ ხოზრევანიძე
მთავარი ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ერთი"

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

მანქანა-დანადგარები	20 %
ოფისის აღჭურვილობა	20 %
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20 %
სატრანსპორტო საშუალებები	12.5-20 %
სხვა ძირითადი საშუალებები	20 %

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 20 პროცენტი.

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი,

ხელმძღვანელობის სახელით:

ბექა გურგენიძე
დირექტორი

2023 წლის 27 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

არჩილ ხოზრევანიძე
მთავარი ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ერთი"

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც საწარმოს აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

აქტივების გაუფასურება

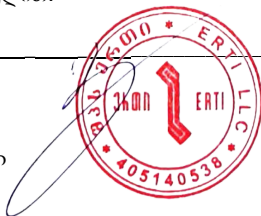
ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქვტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ხელმძღვანელობის სახელით:

ბექა გურგენიძე
დირექტორი

2023 წლის 27 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო



არჩილ ხოზრევანიძე
მთავარი ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ერთი"

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიანი გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებულ პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შევებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

ხელმძღვანელობის სახელით:

ბექა გურგენიძე
დირექტორი

2023 წლის 27 დეკემბერი
ბათუმი, საქართველო



არჩილ ხოზრევანიძე
მთავარი ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ერთი"

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

შენიშვნა 4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომლებიც გავლენას ახდენენ წარმოდგენილი აქტივებისა და ვალდებულებების და საანგარიშო პერიოდში წარმოქმნილი შემოსავლებისა და ხარჯების თანხებზე. მიუხედავად იმისა რომ ეს შეფასებები ეყრდნობა მენეჯმენტის მხრიდან არსებული მოვლენების ცოდნას, ფაქტობრივი შედეგები შესაძლოა საბოლოო ჯამში განსხვავდებოდეს ამ შეფასებებისგან.

შენიშვნა 5. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

	შენიშვნები	მანქანა დანადგარები	სამშენებლო ინვენტარი	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ნარჩენი ჩირბულება დეკემბერი 31, 2020						-
ნარჩენი ჩირბულება დეკემბერი 31, 2021	962,140	1,827,560	1,777,704	15,476	55,196	4,638,077
ნარჩენი ჩირბულება დეკემბერი 31, 2022	914,033	1,451,263	1,839,172	8,235	44,157	4,256,860

ვინაიდან მოსალოდნელია, რომ ძირითადი საშუალებების გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსულობა გადაჭარბებს აქტივისა და მასთან დაკავშირებული ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებას, არ მომხდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით აქტივები ბალანსში ასახულია აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

არამატერიალური აქტივებზე ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს საბუღალტრო პროგრამა სუპერფინს.

ხელმძღვანელობის სახელით

ბექა გურგენიძე
დირექტორი

2023 წლის 27 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო



არჩილ ხოზრევანიძე
მთავარი ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ერთი"

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)

შენიშვნა 6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ნედლეული და მასალები	396748	133353.17
მზა პროდუქცია	4912	4912.21
საწვავი	26931	47590.62
	428,592	185,856

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების მიღება აღიარებულია შეძენის თვითღირებულებით, გასვლა აღიარებულია საშუალო შეწონილი ღირებულებით.

შენიშვნა 7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	806043.13	29755.57
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		72276.50
სხვა მოთხოვნები		
	806,043	102,032

ხელმძღვანელობის სახელით:

ბექა გურგენიძე
 დირექტორი

2023 წლის 27 სექტემბერი
 ბათუმი, საქართველო



არჩილ ხოზრევანიძე
 მთავარი ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ერთი"

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

შენიშვნა 8. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1	1
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	117588	21686.56
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში		
	117,589	21,688

კომპანიის ფულადი სახსრების გამოყენებაზე არ არსებობს რაიმე შეზღუდვა

შენიშვნა 9. გრძელვადიანი სესხები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
გრძელვადიანი სესხები	6117062.58	7314281.77
	6,117,063	7,314,282

კომპანიას სს პროგრედიტ ბანკში გახსნილი აქვს საკრედიტო ხაზი, რომლის დაფარვაც მოკლევადიან პერიოდში არ იგეგმება.

შენიშვნა 10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	255362.99	655510.12
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე	71314.30	18386.93
მიღებული ავანსები	9257163.47	4777781.41
გადასახდელი საპენსიო		
	9,583,841	5,451,678

შენიშვნა 11. საგადასახადო ვალდებულებები

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, მოგების გადასახადის ნაწილში, 2016 წელს შეტანილი ცვლილებებიდან გამომდინარე, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარდგენილ აქტივებსა და ვალდებულებებს საგადასახადო მიზნებისათვის არ გააჩნია განსხვავებული მნიშვნელობა - საგადასახადო ბაზა. შესაბამისად 2016 წლის 31 დეკემბრის შემდგომ საანგარიშგებო პერიოდებში არ წამოიშობა დასაბეგრი და გამოსაქვითი დროებითი სხვაობები და მოგების გადასახადი წარდგენილი იქნება მიმდინარე გადასახადის სახით.

ხელმძღვანელობის სახელით:

ბექა გურგენიძე
დირექტორი

2023 წლის 27 დეკემბერი
ბათუმი, საქართველო



არჩილ ხოზრევანიძე
მთავარი ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ერთი"

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

შენიშვნა 12. შემოსავალი რეალიზაციიდან

	2022 წელი	2021 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	15610.90	162005.98
შესრულებული სამუშაოდან მიღებული შემოსავალია	10759634.54	10061682.57
შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან		10778.64
	10,775,245	10,234,467

შენიშვნა 13. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

	2022 წელი	2021 წელი
გაყიდული/შემენილი საქონელი	27415	1851.91
ძირითადი მასალების დანახარჯები	3209190	5933639.00
პირდაპირი ხელფასი	2038188	1357520.71
დამხმარე მასალების დანახარჯები	4692	322552.84
	5,279,485	7,615,564

შენიშვნა 14. კომერციული ხარჯები

	2022 წელი	2021 წელი
საწვავის ხარჯი	578563	
სხვა კომერციული ხარჯი	676320	2296701.90
	1,254,882	2,296,702

ხელმძღვანელობის სახელით:

ბექა გურგენიძე
დირექტორი

2023 წლის 27 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო



არჩილ ხოზრევანიძე
მთავარი ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ერთი"

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)

შენიშვნა 15. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022 წელი	2021 წელი
ცვეთის ხარჯი	711697	369365
სრულიად ამორტიზირებული ძირ საშუალებები	25686	114613
შრომის ანაზღაურება	965750	957923
სხვა მომსახურების ხარჯი	1242618	
იჯარის ხარჯი	101021	179777
კომუნალური ხარჯები	12974	
დაზღვევის ხარჯი	1796	9588
ბანკის მომსახურების ხარჯი	74618	5044
მივლინების ხარჯი	4323	13140
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		2737347
	3,140,484	4,386,796

შენიშვნა 16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 27 სექტემბერს

ხელმძღვანელობის სახელით:

ბექა გურგენიძე
 დირექტორი

2023 წლის 27 სექტემბერი
 ბათუმი, საქართველო



არჩილ ხოზრევანიძე
 მთავარი ბუღალტერი