

შპს „სიბელ„

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6-16
-------------------------------	------

შპს „სიბელ“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2022	2021
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	115,504.81	214,346.90
არამატერიალური აქტივები	970.29	2,197.29
სულ გრძელვადიანი აქტივები	116,475.10	216,544.19
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	54,791.94	44,249.36
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	2,504,132.80	1,351,509.04
მარაგები	1,678,015.34	1,499,087.32
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	3,001.73	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4,239,941.81	2,894,845.72
სულ აქტივები	4,356,416.91	3,111,389.91
მთლიანი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	772,922.22	772,922.22
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	895,700.48	392,808.87
სულ კაპიტალი	1,668,622.70	1,165,731.09
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	86,135.63	258,296.05
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	86,135.63	258,296.05
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	2,601,658.58	1,662,871.68
საგადასახადო ვალდებულებები		24,491.09
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	2,601,658.58	1,687,362.77
სულ ვალდებულებები	2,687,794.21	1,945,658.82
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	4,356,416.91	3,111,389.91

დირექტორი:

გ. გვინაძე

მთავარი ბუღალტერი

ქ. გიორგიშვილი

მოგება ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

	2022	2021
ამონაგები	8,451,407	7,676,533
თვითღირებულება	(6,681,708)	(6,092,164)
საერთო მოგება	1,769,699	1,584,369
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	(1,333,579)	(1,184,190)
საოპერაციო მოგება	436,119	400,179
ფინანსური შემოსავალი	228,188	11,569
ფინანსური ხარჯი	(154,140)	(95,851)
განსაკუთრებული ხარჯები	(6,876)	
მოგება დაბეგვრამდე	503,291	315,897
გადახდილი მოგების გადასახადი	(400)	
წმინდა მოგება	502,892	315,897

დირექტორი:

გ. გვრიშაძე

მთავარი ბუღალტერი:

მ. გიგინეიშვილი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

2020 წლის 31 დეკემბერი	922		76,911.85	77,833.85
წმინდა მოგება	-	-	315,897	315,897
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	315,897	315,897
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	772,000	-	-	772,000
2021 წლის 31 დეკემბერი	772,922	-	392,808.87	1,165,731.09
წმინდა მოგება	-	-	502,892	502,892
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	502,892	502,892
2022 წლის 31 დეკემბერი	772,922	-	895,700	1,668,623

დირექტორი:

გ. გვინიძე

მთავარი ბუღალტერი:

მ. გიორგიშვილი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „სიბელ“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2016 წლის 28 ივნისს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 400178981. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო-საცალო ვაჭრობა რკინა-კაველით, წყალგაყვანილობის და გასათბობი მოწყობილობებით და ინვენტარით (მიწები, ონკანები, ფიტინგები, რეზინის შლანგი, ხელის ინსტრუმენტები (ჩაქუჩი, ხერხი, სახრახნისი), საკეტი). შპს „სიბელ“ საქართველოს ბაზარზე ახდენს 100 – მდე დასახელების საქონლის იმპორტს, ესენია: შემრევი ონკანები, აბაზანის აქსესუარები, ფილტრები, ვინტილები. კომპანია აღნიშნული პროდუქტების იმპორტს ახორციელებს ძირითადად თურქეთიდან. კომპანიას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გააჩნდა ერთი სავაჭრო ობიექტი (მაღაზია) სტანისლავსკის ქ. 12. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, გლდანის-ნაძალადევის რაიონი, გლდანის ხევი, კორ. 2, ბ. 23. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია რევაზ აბდუშელიშვილი. კომპანიის დირექტორია გიორგი გვიჩიანი. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის თანამშრომლების რაოდენობა იყო 30 ადამიანი.

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ამ სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკები ეხება წარდგენილ ყველა წელს, თუ განსხვავებული არ არის განცხადებული.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ტერმინების განმარტებები:

აქტივის თვითღირებულება არის აქტივის შეძენის ან შექმნის დროს გადახდილი ფული ან ფულის ეკვივალენტების ან სხვა სახის საზღაურის რეალური ღირებულების თანხა და მოიცავს საოპერაციო ხარჯებს.

ცვეთადი ღირებულება არის თანხა, რომლითაც ფინანსური ინსტრუმენტი იყო აღიარებული, ნებისმიერი ძირითადი დაფარვის გამოკლებით, პლუს დარიცხული პროცენტი, ხოლო ფინანსური აქტივებისთვის – ჩამოწერილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. დარიცხული პროცენტი მოიცავს საწყის აღიარებაზე გადავადებულ ოპერაციის ღირებულების ცვეთას და ნებისმიერი პრემიის ან ფასდათმობის ცვეთას ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი და დარიცხული საპროცენტი ხარჯი არ არის წარდგენილი ცალცალკე და შედის შესაბამისი საბალნსო მუხლის მიმდინარე ღირებულებაში.

სავაჭრო მოთხოვნები და გაცემული სესხები

ეს აქტივები წარმოადგენს არაწარმოებულ ფინანსურ აქტივებს ფიქსირებული ან განსაზღვრადი გადასახდელებით, რომელთა ფასი არ არის კოტირებული აქტიურ ბაზრებზე. მათი თავდაპირველი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით იმ ტრანზაქციის დანახარჯების ჩათვლით, რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული მის შეძენასა ან გაცემასთან, ხოლო შემდგომ აღიარებულია გაუფასურების რეზერვით შემცირებული ამორტიზებადი ღირებულებით, ეფექტური საპრიცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე და მოთხოვნამდე დეპოზიტებს, რომელთა ვადიანობა არის 12 თვემდე. 12 თვეზე მეტი ვადით შეზღუდული სახსრები არ ჩაირთვება ფულში და ფულის ეკვივალენტებში.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

კომპანია ანგარიშგების შედგენის თარიღით ახდენს ფინანსური აქტივების გაუფასურების რეზერვის შეფასებას. თუ არსებობს ობიექტური საფუძველი იმისა, რომ ამორტიზებული ღირებულებით ასახული აქტივის გაუფასურებით გამოწვეული იქნება ზარალი, ზარალის მოცულობა აისახება, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და სავარაუდო სამომავლო ფულადი ნაკადების მიმდინარე მოცულობას შორის (სამომავლო ზარალის გამოკლებით, რომელსაც ადგილი არ ჰქონია), რომელიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით (ე.ი. იმ ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით, რომელიც გაანგარიშებულია თავდაპირველად აღიარებისას). აქტივის საბალანსო ღირებულების შემცირება შესაძლებელია, რეზერვის ანგარიშის გამოყენებით. ზარალის აღიარება უნდა მოხდეს მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

თუ შემდგომ პერიოდში გაუფასურების ზარალის თანხა მცირდება და შემცირება შესაძლოა ობიექტურად დაუკავშირდეს გაუფასურების აღრიცხვის შემდგომ მოვლენას. ხდება წინასწარ აღიარებული გაუფასურების ზარალის კომპენსირება. გაუფასურების ზარალის ნებისმიერი შემდგომი კომპენსირება აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში იმ პირობით, რომ აქტივის საბალანსო ღირებულება არ აღემატება მის ამორტიზებულ ღირებულებას კომპენსირების დღეს.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სესხების, სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით, განეიტხებული ტრანზაქციების ხარჯებით. ფინანსური ვალდებულებები შემდგომ აღიარდება ამორტიზებულ ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო მეთოდის მიხედვით.

ეფექტური საპროცენტო მეთოდი წარმოადგენს ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და ასევე, საპროცენტო ხარჯის შესაბამის პერიოდზე განაწილებისთვის გამოყენებულ მეთოდს. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომელიც ზუსტად ახდენს მომავალი ფულადი გადახდების დისკონტირებას ფინანსური ვალდებულების მოსალოდნელი პერიოდის განმავლობაში, ან (სადაც საჭიროა) მოკლევადიანი პერიოდის განმავლობაში საწყისი აღიარების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე.

ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც ვალდებულება სრულდება, უქმდება ან გასდის ვადა. სადაც არსებული ფინანსური ვალდებულება ენაცვლება მეორეს იმავე მსესხებლის მიმართ მნიშვნელოვნად განსხვავებული პირობებით ან არსებული ვალდებულების პირობები მნიშვნელოვნად იცვლება, ამგვარი ცვლილება ან მოდიფიკაცია ითვლება თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტად და ახალი ვალდებულების აღიარებად და სხვაობა საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ, ან გადასახდელ ანაზღაურებას შორის აისახება მოგებასა და ზარალში.

ძირითადი საშუალებები

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ა) შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ბ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება, ხოლო დანარჩენ ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის და გამოშვებული პროდუქციის რაოდენობის შესაბამისად.

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წლები)
ოფისის აღჭურვილობა	7 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	7 წელი
სარეკლამო ბანერები	7 წელი
სატრანსპორტო საშუალებები	10 წელი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	5 წელი

არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენენ სააღრიცხვო პროგრამები (6 წლიანი სასარგებლო მომსახურების ვადით). არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად აღიარებულია თვითღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ნებისმიერი დაგროვილი ამორტიზაციის და გაუფასურების ზარალის თანხით. არამატერიალური აქტივები ამორტიზდება წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

მარაგები

მარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ხარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილის მეთოდით.

დაბეგვრა

საგადასახადო ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან. მიმდინარე გადასახადი ანგარიშდება წლის დასაბეგრი მოგებიდან. დასაბეგრი მოგება განსხვავდება მოგებისგან, რომელიც წარდგენილია სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში, რადგან აღნიშნული არ მოიცავს ისეთ შემოსავლებსა და ხარჯებს, რომლებიც ამ პერიოდში არ არის დასაბეგრი ან გამოსაქვითი. კომპანიის მიმდინარე გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

შემოსავალი

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. ეს კრიტერიუმები ჩაითვლება დაკმაყოფილებულად, როდესაც პროდუქცია გადაეცემა მყიდველს, ხოლო როდესაც მყიდველს გააჩნია საქონლის უკან დაბრუნების უფლება, კომპანია გადაავადებს შემოსავლის აღიარებას იმ დრომდე, სანამ საქონლის დაბრუნების ვადა არ ამოიწურება.

თუ ამონაგები უკვე ასახულია და ამის შემდეგ საეჭვო გახდა თანხის მიღება, ამოსაღები თანხა აისახება როგორც ხარჯი და არა როგორც თავდაპირველად აღიარებული ამონაგების თანხის კორექტირება.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სახელფასო განაცემები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

(ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

2019 წლის 01 დეკემბრის და 2020 წლის 31 დეკემბრის უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	ევრო	აშშ დოლარი	თურქული ლირა
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.5040	3.0976	0.2379
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8844	2.7020	0.1443

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

- ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები - ძირითად საშუალებებზე და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ცვლილებები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში.
- მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხები - კომპანია რეგულარულად აფასებს მოთხოვნებს გაუფასურებაზე. გაუფასურების ნიშნების არსებობის შემთხვევაში ხელმძღვანელობა აფასებს დებიტორული დავალიანების მომავალ ფულად ნაკადებს, ხოლო თუ საჭიროა ინდივიდუალური დებიტორის მომავალ ფულად ნაკადებს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს დებიტორის მიერ გადახდების გაუარესება, ეროვნული ან ადგილობრივი ეკონომიკური

ფაქტორები, რომლებიც უარყოფით გავლენას ახდენს მასზე. ხელმძღვანელობა წარსული გამოცდილების საფუძველზე აფასებს მოთხოვნების გაუფასურებას. მომავალი ფულადი ნაკადების მოცულობის და დროში განაწილების შეფასების მეთოდოლოგია ხელმძღვანელობის მიერ გადაიხედება პერიოდულად, რათა შემცირდეს სხვაობა შეფასებულ და ფაქტიურ დანაკარგებს შორის.

3. ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნა - ნაგებობები	ოფისის აღჭურვილობა	ავტო და სხვა ინვენტარი	სარეკლამო ბანერები	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კუთილმოწყობა	ჯამი
ლარში							
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით		122,669	1,854	28,542	206,328	8,019	367,412
შესყიდვა		7,313	-	-	53,135	-	60,448
გასვლა		11,002	-	-	164,841	8,019	183,861
გაუფასურება							-
შიდა ჯგუფური რეკლასიფიკაცია							-
გადაფასების რეზერვი							-
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	118,980	1,854	28,542	94,622	-	243,999
დაგროვილი ცვეთა							
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით		84,326	1,585	23,684	36,336	7,134	153,066
ცვეთის ხარჯი		9,914	67	1,214	9,209	884	21,289
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა		5,493			32,348	8,019	45,860
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	88,746	1,652	24,899	13,197	-	128,494
საბალანსო ღირებულება							
2021 წლის ბოლოს	-	38,343	269	4,858	169,992	884	214,347
2022 წლის ბოლოს	-	30,234	202	3,643	81,425	-	115,505

4. არამატერიალური აქტივები

ლარი	პროგრამები			ჯამი
2021 წლის ბოლოს	8,180			8,180
შემოსავლა				-
გასვლა				-
2022 წლის ბოლოს	8,180	-	-	8,180
	პროგრამები			ჯამი
დაგროვილი ამორტიზაცია				
2021 წლის ბოლოს	5,983			5,983
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	1,227			1,227
გასულის დაგროვილი ამორტიზაცია				
2022 წლის ბოლოს	7,210	-	-	7,210
	პროგრამები			ჯამი
საბალანსო რირებულება				
2021 წლის ბოლოს	2,197	-	-	2,197
2022 წლის ბოლოს	970	-	-	970

5. ფული და ფულის ექვივალენტები

ლარში	31.12.2022	31.12.2021
ფული სალაროში	5,700	26,478
ფული საბანკო ანგარიშებზე	49,092	17,771
	54,792	44,249

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2022	31.12.2021
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	2,276,022	1,367,565
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	3,002	
საექვო ვალების ანარიცხების რეზერვი	(20,733)	(20,733)
სხვა მოთხოვნები	248,843	4,676
	2,507,135	1,351,509

7. მარაგები

ლარში	31.12.2022	31.12.2021
საქონელი	1,677,993	1,500,007
სხვა მარაგები	22	(919)
	1,678,015	1,499,087

8. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ლარში	31.12.2022	31.12.2021
სავაჭრო ვალდებულებები	2,590,684	1,643,610
გადასახელი ხელფასები	10,975	3,029
გადასახდელი პროცენტები	-	16,233
საგადასახადო ვალდებულებები		24,491
	2601659	1,687,363

1. ამონაგები

ლარი	31.12.2022	31.12.2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან	8,451,407	7,676,533
	8,451,407	7,676,533

2. თვითღირებულება

ლარი	31.12.2022	31.12.2021
თვითღირებულება	6,681,708	6,092,164
	6,681,708	6,092,164

3. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი	31.12.2022	31.12.2021
შრომის ანაზღაურება	719,986	595,065
სამეურნეო ხარჯი	10,052	13,225
სატრანსპორტო მომსახურება	30,063	16,232
შრომის უსაფრთხოება	6,102	6,102
სოციალური დანარიცხები	14,089	10,787
საერთო დანიშნულების საწვავის ხარჯი	25,347	23,647

მიმდინარე რემონტის ხარჯები (საერთო ადმინისტრაციული)	10,090	14,040
ქონების გადასახადი	1,649	4,568
რეკლამის ხარჯები	5,633	17,329
საბანკო მომსახურების, საკომისიოს და ინკასაციის ხარჯები	20,576	17,905
დაზღვევის ხარჯები	34,528	34,359
კომუნალური ხარჯი	46,891	44,856
მომსახურების ხარჯი	40,102	12,002
საშუამავლო მომსახურება	60,983	78,521
სხვა საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები	11,564	20,454
ცვეთა და ამორტიზაცია	22,516	39,298
საიჯარო ქირა	273,409	235,800
	1,333,579	1,184,190

ფინანსური ხარჯი / შემოსავალი

ლარი	31.12.2022	31.12.2021
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსავალი	(128,140)	(11,569)
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	791	6,410
საპროცენტო ხარჯები	14,339	84,170
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	(100,048)	
გადახდილი მოგების გადასახადი	400	
განსაკუთრებული ხარჯები	6,876	2,841
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	139,010	2,431
	(66,772)	84,282

1. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2023 წელს დამფუძნებლებმა მიიღეს გადაწყვეტილება წინა წლის დივიდენდის განაწილების შესახებ;

გ. გვასია

გ. გვასია