

შპს სადო
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს სადო

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართულ ლარში

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
შემოსავალი	2	3 216 086	2 032 286
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(1 001 772)	(543 665)
საერთო მოგება		2 214 314	1 488 621
საერთო და ადინისტრაციული ხარჯები	3	(975 649)	(659 325)
სხვა შემოსავალი		-	9 436
საოპერაციო მოგება		1 238 665	838 732
ფინანსური შემოსავალი მოგება/(ზარალი) კურსთაშორის სხვაობიდან			
პერიოდის მოგება		1 238 665	838 732
სხვა სრული შემოსავალი			
სრული შემოსავალი		1 238 665	838 732

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის
მხრიდან დამტკიცებულია 2023 წლის 1 ოქტომბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი

გრიგოლ ლევკვიშვილი

შპს სადო

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	136 776	110 385	116 067
ინვესტიცია შვილობილ საწარმოში (წილის ღირებულება)		4 500 000	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4 636 776	110 385	116 067
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები		37 983	32 742	27 534
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	19 420	35 708	5 137
გადახდილი ავანსები		-	2 857	-
ფული და ფულის ექვივალენტები	6	77 565	40 451	25 711
სულ მიმდინარე აქტივები		134 968	111 758	58 382
სულ აქტივები		4 771 744	222 143	174 449
საკუთარი აქტივი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	7	124 088	43 162	80 151
საწესდებო კაპიტალი		62 075	62 075	62 075
სულ საკუთარი კაპიტალი		186 163	105 237	142 226
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
მიმდინარე ვალდებულებები				
დავალიანება ბიუჯეტის მიმართ		10 075	-	9 161
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	4 575 506	116 906	23 062
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		5 585 581	116 906	32 223
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4 771 744	222 143	174 449

დირექტორი

გრიგოლ ლევკიშვილი

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს სადო (შემდგომში - „კომპანია“) საიდენტიფიკაციო კოდით 404899446, დაფუძნდა 2011 წელს, იურდიულ მისამართზე - საქართველო, ქ.თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ვაჟა-ფშაველას გამზირი N11.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს რესტორნის მომსახურება.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს დამფუძნებელ პარტნიორთა წილები:

მესაკუთრე	2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
თემურ ლეკვეიშვილი	50%
გრიგოლ ლეკვეიშვილი	50%

კომპანია არის 100%-ანი წილის მფლობელი შვილობილი კომპანიის - შპს „ოცნების“ (ს/კ 203835591) საწესდებო კაპიტალში. აღნიშნული ანგარიშგება წარმოადგენს ჯგუფის კონსოლიდირებულ ანგარიშგებას 2022 წლის საანგარიშო წლისათვის.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი, სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად, რომლებიც ძალაშია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. აღნიშნული ანგარიშგება პირველად მომზადდა „მსს ფასს“ სტანდარტების შესაბამისად.

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 2022 წლის კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე, იმის დაშვებით რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის ხელმძღვანელობას და დამფუძნებლებს სურვილი აქვთ განაგრძონ კომპანია. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ა) ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტა

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული სპეციალური დანიშნულების

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

ბ) უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები და ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორისი სხვაობები აისახება სპეციალური დანიშნულების ინდივიდუალური მოგებისა ან ზარალის ანგარიშგებაზე.

წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს. არაფულადი აქტივები, რომლებიც შეფასებულია უცხოური ვალუტით, პირვანდელი ღირებულების მეთოდით გადაიანგარიშება ოპერაციის შესრულების თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსით. ფინანსური ინტრუმენტებიდან წარმოშობილი საკურსო მოგება და ზარალი წარდგენილია სპეციალური დანიშნულების ინდივიდუალურ მოგება ან ზარალის სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ნეტო სიდიდით.

2022 წლის 31 დეკემბერს და 1 იანვარს უცხოური ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	დოლარი	ევრო
კურსი 2022 წლის 1 იანვარს	3.0976	3.5040
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.7020	2.8844

შემოსავალი

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი შემცირებულია მოსალოდნელი ფასდაკლებით და მსგავსი ანარიცხებით.

ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა ან ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებიდან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანში აქტივად აღიარების კრიტერიუმს.

მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც კომპანია გამოაცხადებს დივიდენდს, რომელიც ექვემდებარება მოგების გადასახდით დაბეგვრას. საქართველოს საგადასახდო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით საანგარიშგებო პერიოდისთვის, რომელიც დასრულდა 2017 წლის 31 დეკემბერს, საქართველოში რეგისტრირებული

კომპანიებისთვის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახდო ღირებულებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომლებმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახდო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახდო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შემენის ფასს და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტთან აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში. ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით.

კომპანია იყენებს ცვეთის შემცირებადი ნაშთის მეთოდს ძირითადი საშუალების ყველა ჯგუფისთვის. ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით პერპექტიულ საფუძველზე.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმიდა ანაზღაურების სხვაობით და ჩაითვლება მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის სპეციალური დანშნულების ინდივიდუალურ ანგარიშგებაში.

საოპერაციო იჯარა

საოპერაციო იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ხარჯის სახით იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით, გარდა იმ შემთხვევისა როდესაც სხვა სქემა უფრო ზუსტად ასახავს საიჯარო აქტივიდან ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების სისტემატურობას. საოპერაციო იჯარიდან წარმომდგარი პირობითი საიჯარო გადასახადის აღიარება ხდება ხარჯის სახით იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გაიწევა. კომპანიას საოპერაციო იჯარის ხელშეკრულება გაფორმებული აქვს სავაჭრო ცენტრებთან მაღაზიების ფართებზე, ხელშეკრულებით გათვალისწინებული არ არის ფართის გამოსყიდვის უფლება. შესაბამისად, კომპანიის მიერ გადახდილი იჯარის თანხა გამოიქვითება პერიოდის მოგება/ზარალში.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შემენის, გადამუშავების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის ნაშთის მეთოდით.

მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება, გუდვილის გარდა

ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს კომპანია გადახედავს მატერიალური და არამატერიალური აქტივების საბალანსო ღირებულებებს, რომ განსაზღვროს, არსებობს თუ არა ამ აქტივების გაუფასურების ნიშნები. ასეთი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში, ფასდება ამ აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება იმისათვის, რომ განისაზღვროს გაუფასურების ზარალის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) მასშტაბი. თუ შეუძლებელია ცალკეული აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების განსაზღვრა, კომპანია აფასებს იმ ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელსაც ეს აქტივი მიეკუთვნება. თუ არსებობს განაწილების გონივრული და თანმიმდევრული საფუძველი, კორპორაციული აქტივები ასევე ნაწილდება ფულადი სახსრების წარმომქმნელ ცალკეულ ერთეულებზეც, ან სხვა შემთხვევაში, ისინი ნაწილდება ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულების უმცირეს ჯგუფზე, რომლისთვისაც შეიძლება განისაზღვროს განაწილების გონივრული და თანმიმდევრული საფუძველი. ანაზღაურებადი ღირებულება არის გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის უდიდესი. გამოყენების ღირებულების შესაფასებლად სავარაუდო მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებამდე დისკონტირება ხდება დასაბეგრი დისკონტირების განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების არსებულ საბაზრო შეფასებებს და აქტივისთვის დამახასიათებელ რისკებს, რომლისთვისაც არ დაკორექტირებულა სამომავლოდ პროგნოზირებული ფულადი ნაკადები.

თუ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) ანაზღაურებადი ღირებულება შეფასებულია, როგორც მის საბალანსო ღირებულებაზე ნაკლები, მაშინ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება მცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივებსა და ვალდებულებებს თავის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აღიარებს მაშინ, როდესაც ხდება ინსტრუმენტთან დაკავშირებული სახელშეკრულებო ვალდებულების მხარე. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები თავდაპირველად ფასდება რეალური ღირებულებით. გარიგების დანახარჯები, რომლებიც პირდაპირ განეკუთვნება ფინანსური აქტივების ან ფინანსური ვალდებულებების შეძენას ან გამოშვებას (მოგებაში ან ზარალში რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივებისა და ფინანსური ვალდებულებების გარდა). პირველადი აღიარებისას, შესაბამისად, ემატება ან აკლდება ფინანსური აქტივებისა თუ ფინანსური ვალდებულებების რეალურ ღირებულებას. გარიგების დანახარჯები, რომლებიც პირდაპირ განეკუთვნება მოგებაში ან ზარალში რეალური ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივებისა

და ფინანსური ვალდებულებების შეძენას ან გამოშვებას, მაშინვე არის აღირებული მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები იყოფა შემდეგ კონკრეტულ კატეგორიებად: რეალური ღირებულებით შეფასებულ და მოგებაში ან ზარალში ასახულ ფინანსურ აქტივებად, დაფარვის ვადამდე ფლობილ ინვესტიციებად, გასაყიდად გამიზნულ ფინანსურ აქტივებად, და სესხებად და მოთხოვნებად. კლასიფიკაცია დამოკიდებულია ფინანსური აქტივის ხასიათსა და მიზნობრიობაზე და განისაზღვრება თავდაპირველი აღიარებისას. ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების ყიდვა-გაყიდვის გარიგებების აღიარება ხდება გარიგების თარიღით აღრიცხვის მემეგობით. ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში ყიდვა-გაყიდვის გარიგებები ნიშნავს ფინანსური აქტივების ისეთ ყიდვა-გაყიდვას, რაც მოითხოვს აქტივების გადაცემას კანონმდებლობით ან საბაზრო პრაქტიკით განსაზღვრულ ვადაში. კომპანიას მიერ ფლობილი ფინანსური აქტივები მოიცავს ფულსა და ფულის ეკვივალენტებს და სვაჭრო და სხვა მოთხოვნებს.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი

ეფექტური საპროცენტო მეთოდი არის ფინანსური აქტივისა თუ ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივებისა თუ ფინანსური ვალდებულებების კომპანიას) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდში გადანაწილების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომელიც ზუსტად ადისკონტებს მომავალში მისაღებ ან გადასახდელ სავარაუდო ფულად სახსრებს ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი მომსახურების ვადის განმავლობაში, ან ფინანსური აქტივისა თუ ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებას მოკლე პერიოდის განმავლობაში. ფინანსური აქტივებიდან მიღებული შემოსავლები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით, გარდა მოგება-ზარალში რეალური ღირებულებით აღრიცხული აქტივებისა.

ფული და ფულის ეკვივალენტი

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში, ფულს ბანკში, ფულს გზაში, დეპოზიტებს და ფასიან ქაღალდებს. ფული და ფულის ეკვივალენტები საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით და შემდეგ ამორტიზებადი ღირებულებით.

სესხები და მოთხოვნები

სესხები და მოთხოვნები არის არაწარმოებული ფინანსური აქტივები ფიქსირებული ან ცვლადი გადახდებით, რომელიც არ არის კოტირებული აქტიურ ბაზარზე. სესხები და მოთხოვნები საწყისად აღიარდება რეალური ღირებულებით და შემდეგ ამორტიზებადი ღირებულებით, შემცირებული გაუფასურების რეზერვით.

2. შემოსავლები

შემოსავალი 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2022
შემოსავალი რესტორნის მომსახურებიდან	2 558 339
შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან	657 747
სულ	3 216 086

შპს „სადოს“ მიერ სარესტორნო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი შეადგენს 2 558 339 ლარს.

ხოლო შპს „ოცნების“ მიერ კომერციული ფართების გაქირავებულიდან მიღებული შემოსავალი შეადგენს 657 747 ლარს.

ხოლო რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს რესტორნის მიერ წლის განმავლობაში ჩამოწერილი ნედლეულის თვითღირებულებას.

3. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

ჯგუფის საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	2021
ხელფასის ხარჯი	603 395
ცვეთა და ამორტიზაცია	12 365
იჯარის ხარჯი	101 695
საბანკო ხარჯი	25 244
კომუნალური ხარჯი	98 767
საკონსულტაციო მომსახურება (საგად. აუდიტი)	26 207
დარიცხული გადასახადები (ქონება)	19 463
სხვა ხარჯი	88 513
სულ	975 649

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

1. შპს „ოცნების“ საკუთრებაში არსებული შენობა საბალანსო ღირებულებით 25 730 ლარი;
2. შპს „სადოს“ მიერ შპს „ოცნების“ წინა მფლობელებისათვის გადახდილი წილის ღირებულება 4 500 000 ლარი.

3. სხვა ძირითადი საშუალებები - ავეჯი და ინვენტარი ჯგუფის საკუთრებაში საბალანსო ღირებულებით - 111 046 ლარი.

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 2022 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2022	31.12.2021
<i>ფინანსური აქტივები</i>		
<i>სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები</i>	19 420	35 708
<i>გადახდილი ავანსები - ბიუჯეტის ზედმეტობა</i>	-	2 857
<i>სულ ფინანსური აქტივები</i>	19 420	38 565

სავაჭრო მოთხოვნებში დაფიქსირებულია საბანკო დაწესებულებების მიერ წლის ბოლო დღეებში ტერმინალზე გატარებული და ჩასარიცხი თანხები. ასევე საიჯარო მომსახურებიდან წარმოქმნილი მოთხოვნები.

6. ფული და ფული ექვივალენტები

ჯგუფის ბალანსზე ფული და ფულის ექვივალენტები 2022 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2022	31.12.2021
<i>ფული საღარიშში</i>	9 654	1 824
<i>ფული ბანკში</i>	67 911	38 627
<i>სულ</i>	77 565	40 451

7. გაუნაწილებელი მოგება

გაუნაწილებელი მოგება კომპანიაში 2022 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2022	31.12.2021
<i>გაუნაწილებელი მოგება</i>	124 088	43 162
<i>საწესდებო კაპიტალი</i>	62 075	62 075
<i>სულ გაუნაწილებელი მოგება</i>	186 163	105 237

ასევე მოხდა დივიდენდის გაცემა 2022 წელს 1 157 739 ლარის ოდენობით.

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2022 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2022	31.12.2021
<i>სავაჭრო ვალდებულებები</i>	<i>4 575 506</i>	<i>116 906</i>
<i>საგადასახადო ვალდებულებები</i>	<i>10 075</i>	
სულ სავაჭრო და სხვა		
ვალდებულებები	2	116 906

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოქმნილია კომპანიის ყოველდღიური საოპერაციო საქმიანობისათვის შეძენილი საქონლის და მომსახურებებიდან. ასევე აქედან 4 500 000 ლარი წარმოადგენს წილის ნასყიდობის ხელშეკრულების საფუძველზე წარმოშობილ ვალდებულებას წინა დამფუძნებლების მიმართ, რომელიც 31.12.2022 მდგომარეობით ჯერ გასტუმრებული არ იყო.

გადასახადები - საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესაძლოა განხორციელდეს სხვადასხვა ინტერპრეტაციები და ცვლილებები. გარდა ამისა, ხელმძღვანელობის საგადასახადო ინტერპრეტაციები შეიძლება განსხვავდებოდეს საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაციებისაგან, კომპანიას ოპერაციები შეიძლება გასაჩივრდეს საგადასახადო ორგანოების მიერ და კომპანიას დაეკისროს დამატებითი გადასახადები, საურავები, ჯარიმები. კომპანიას მიაჩნია რომ ყველა გადასახადი დარიცხული აქვს და შესაბამისად, არანაირი ანარიცხი არ წარადგინა სპეციალური დანიშნულების ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში. სასაგადასახო ორგანოებს შეუძლიათ მიმოიხილონ კომპანიის ოპერაციები 3 წლის განმავლობაში.

დირექტორი

გრიგოლ ლეკვეიშვილი

შპს სადო

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	01.01.2021
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	136 776	110 385	116 067
ინვესტიცია შვილობილ საწარმოში (წილის ღირებულება)		4 500 000	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4 636 776	110 385	116 067
მიმდინარე აქტივები				
მარაგები		37 983	32 742	27 534
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	19 420	35 708	5 137
გადახდილი ავანსები		-	2 857	-
ფული და ფულის ექვივალენტები	6	77 565	40 451	25 711
სულ მიმდინარე აქტივები		134 968	111 758	58 382
სულ აქტივები		4 771 744	222 143	174 449
საკუთარი აქტივი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	7	124 088	43 162	80 151
საწესდებო კაპიტალი		62 075	62 075	62 075
სულ საკუთარი კაპიტალი		186 163	105 237	142 226
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
მიმდინარე ვალდებულებები				
დავალიანება ბიუჯეტის მიმართ		10 075	-	9 161
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	4 575 506	116 906	23 062
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		5 585 581	116 906	32 223
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4 771 744	222 143	174 449

დირექტორი



გრიგოლ ლეკვეიშვილი

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები 2022 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

	31.12.2022	31.12.2021
სავაჭრო ვალდებულებები	4 575 506	116 906
საგადასახადო ვალდებულებები	10 075	
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	4 585 581	116 906

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოქმნილია კომპანიის ყოველდღიური საოპერაციო საქმიანობისათვის შეძენილი საქონლის და მომსახურებებიდან. ასევე აქედან 4 500 000 ლარი წარმოადგენს წილის ნასყიდობის ხელშეკრულების საფუძველზე წარმოშობილ ვალდებულებას წინა დამფუძნებლების მიმართ, რომელიც 31.12.2022 მდგომარეობით ჯერ გასტუმრებული არ იყო.

გადასახადები - საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესაძლოა განხორციელდეს სხვადასხვა ინტერპრეტაციები და ცვლილებები. გარდა ამისა, ხელმძღვანელობის საგადასახადო ინტერპრეტაციები შეიძლება განსხვავდებოდეს საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაციებისაგან, კომპანიას ოპერაციები შეიძლება გასაჩივრდეს საგადასახადო ორგანოების მიერ და კომპანიას დაეკისროს დამატებითი გადასახადები, საურავები, ჯარიმები. კომპანიას მიაჩნია რომ ყველა გადასახადი დარიცხული აქვს და შესაბამისად, არანაირი ანარიცხი არ წარადგინა სპეციალური დანიშნულების ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში. სასაგადასახო ორგანოებს შეუძლიათ მიმოიხილონ კომპანიის ოპერაციები 3 წლის განმავლობაში.

დირექტორი

მ. ი. ი. ი. ი. ი. ი.

გრიგოლ ლეკვეიშვილი

შპს სადო
ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ქართულ ლარში

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
შემოსავალი	2	3 216 086	2 032 286
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(1 001 772)	(543 665)
საერთო მოგება		2 214 314	1 488 621
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	3	(975 649)	(659 325)
სხვა შემოსავალი		-	9 436
საოპერაციო მოგება		1 238 665	838 732
ფინანსური შემოსავალი მოგება/(ზარალი) კურსთაშორის სხვაობიდან			
პერიოდის მოგება		1 238 665	838 732
სხვა სრული შემოსავალი			
სრული შემოსავალი		1 238 665	838 732

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მხრიდან დამტკიცებულია 2023 წლის 1 ოქტომბერს შემდეგი პირების მიერ:

დირექტორი



გრიგოლ ლევკეიშვილი