

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

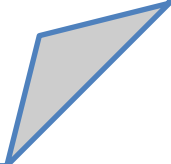
რ ა ვ ე ნ ა ჟ

ფინანსური ანგარიშგება

2022

წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

2022 წელი



შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს რავენაჟ
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

31.12.2022

ამონაგები	4	3 395 735
სხვა შემოსავლები		2 891
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		-
მარაგის შემენა		(2 834)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(1 956 321)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(39 074)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(479 983)
სხვა ხარჯი	6	(132 596)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		787 818
საკუროსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(108 547)
ფინანსური ხარჯი		-
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		679 271
მოგების გადასახადი		(23 336)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		655 934

დირექტორი

ელენა მორინა

მთ. ბუღალტერი

შპს რავენაჟ
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

31.12.2021

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	7	364 785
არამატერიალური აქტივები	8	1 613
სულ გრძელვადიანი აქტივი		366 398

მიმდინარე აქტივები

მარაგი		-
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	587 190
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		41 844
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	28 089
სულ მიმდინარე აქტივები		657 124

სულ აქტივები		1 023 521
---------------------	--	------------------

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი		21 937
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		655 934
სულ საკუთარი კაპიტალი		677 872

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	341 306
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		4 344
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		345 650

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 023 521
---	--	------------------

დირექტორი

ელენა მორინა

მთ. ბუღალტერი

შპს რავენაჟ
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2020 წაშთი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	-	-
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2021 წაშთი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	21 937	-	21 937
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	655 934	655 934
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2022 წაშთი	21 937	655 934	677 872

დირექტორი

ელენა მორინა

მთ. ბუღალტერი

შპს რავენაჟი
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

31.12.2022

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2 838 779
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(688 109)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(1 300 402)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	850 268
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	(321 292)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	528 976
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	528 976
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალების შეძენა	(401 217)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(33 300)
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	(434 517)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
სესხის მიღება	-
სესხის დაფარვა	-
პროცენტის დაფარვა	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	2 804
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(69 174)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	(66 370)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	28 089
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	-

ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	28 089
--	---------------

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს რავენაჟ, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ. საწარმოს იურიდიული მისამართი ქ. ბათუმი, ლორიას ქ., N 10

საწარმოს საქმიანობაა კომპიუტერული თამაშების გამოცემა

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი 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.

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.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

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

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით.

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.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

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.

აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

3.3. 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:

✓ შენობა ნაგებობები	- 5 %
✓ მანქანა-დანადგარები	- 10-15%
✓ საოფისე აღჭურვილობა	- 20-30%
✓ ავეჯი და მოწყობილობები	- 20-30%
✓ სატრანსპორტო საშუალებები	- 10-20%

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.

3.4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 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.

3.5. მარაგები

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

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

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.6. აქტივების გაუფასურება

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების (რომელიც აღრიცხული არ არის გადაფასების მოდელის შესაბამისად) 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 აქტივთა 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.

სავაჭრო მოთხოვნები

თუ არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ამორტიზებული ღირებულებით ასახულ მოთხოვნებთან დაკავშირებული გაუფასურების ზარალი წარმოიშვა, გაუფასურები ზარალის ოდენობა უნდა შეფასდეს, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. აქტივის საბალანსო ღირებულება უნდა შემცირდეს რეზერვის ანგარიშის გამოყენებით. ზარალის თანხა უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ადგენს, გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულების არსებობას ინდივიდუალურად მნიშვნელოვანი ფინანსური აქტივებისათვის და განცალკევებით ან ერთობლივად ისეთი ფინანსური აქტივებისთვის, რომლებიც ინდივიდუალურად არ არის მნიშვნელოვანი.

თუ საწარმო დაადგენს, რომ არ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება ინდივიდუალურად შეფასებული ფინანსური აქტივისთვის, მიუხედავად იმისა, მნიშვნელოვანია თუ არა იგი, საწარმო ამ აქტივს მიაკუთვნებს მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების მქონე ფინანსურ აქტივთა ჯგუფს და ერთად ამოწმებს მათ გაუფასურებას. პორტფელის გაუფასურების ობიექტურ ნიშანი შეიძლება იყოს წარსულის მონაცემები დაფარვასთან დაკავშირებით, დაფარვის საშუალო ვადის გადაცილება, რომელიც საწარმოს მიერაა დადგენილი, ასევე საგრძნობი ცვლილება ეკონომიკაში, რომელმაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს მოთხოვნების დაფარვაზე. მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, ხდება საექვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის განსაზღვრა. მოთხოვნების გაუფასურების ზარალის თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.7. 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.

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

3.8. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

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 დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

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

3.9. 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.

3.10. მოგების გადასახადი

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

4. ამონაგები

(ლარი)			
	დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
1	შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	3,398,569	
	ჯამი:	3,398,569	0

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)			
	დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
1	მივლინების ხარჯი	13,719.64	-
2	კვების ხარჯი	3,344.32	-
3	საიჯარო ქირა	88,097.23	
4	კომუნალური მომსახურება	6,920.23	
5	კომუნიკაციის ხარჯი	29,191.36	
6	რემონტის ხარჯები	1,696.80	
7	სხვა მომსახურების ხარჯი	337,013.56	
	ჯამი:	479,983.14	-

6. სხვა ხარჯები

(ლარი)			
	დასახელება	2022 წელი	2021 წელი
1	არასაგადასახადო ხარჯი	356.22	-
2	არასაოპერაციო ხარჯი	0.59	
3	მოგების გადასახადით დასაბეგრი ხარჯი	132,238.95	
	ჯამი:	132,595.76	-

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2022	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2021
მანქანა დანადგარები	4 560,94	4 560,94	-	-
ოფისის აღჭურვილობა	282 975,92	282 975,92	-	-
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	112 020,49	112 020,49	-	-
ჯამი:	399 557,35	399557	0	-

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2022	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2021
მანქანა დანადგარები	264,92	264,92	-	-
ოფისის აღჭურვილობა	24 389,14	24 389,14	-	-
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	10 118,08	10 118,08	-	-
ჯამი:	34 772,14	34 772,14	-	-
საბალანსო ღირებულება	364 785,21		-	

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

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2022	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2021
სხვა არამატერიალური აქტივი	1 659,42	1 659,42	-	-
ჯამი:	1 659,42	1 659,42	-	-

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2022	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2021
სხვა არამატერიალური აქტივი	46,88	46,88	-	-
ჯამი:	46,88	46,88	-	-

საბალანსო ღირებულება	1 612,54		-	
----------------------	----------	--	---	--

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
სავაჭრო მოთხოვნები	514890	0
მოთხოვნა პერსონალთან	0	0
გადახდილი ავანსები	72300	0
ჯამი:	587190	0

10. ფულადი სახსრები

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	28024	
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	65	
ნაღდი ფული საღაროში - ეროვნული ვალუტა	0	
ჯამი:	28089	0

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	341306	0
ჯამი:	341306	0

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 02 ოქტომბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს რავენაჟი
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

31.12.2022

ამონაგები	4	3 395 735
სხვა შემოსავლები		2890,83
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		0
მარაგის შეძენა		(2 834)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(1 956 321)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(39 074)
შემცენილი მომსახურების ხარჯი	5	(467 958)
საფადასახადო ხარჯი		(12 025)
სხვა ხარჯი	6	(132 596)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		787 818
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(108 547)
ფინანსური ხარჯი		-
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		679 271
მოგების გადასახადი		(23 336)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		655 934

დირექტორი



ელენა მორინა

მთ. ბუღალტერი

6. *წმინდა*

შპს რავენაჟი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

31.12.2022

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	7	366 398
არამატერიალური აქტივები	8	-
სულ გრძელვადიანი აქტივი		366 398

მიმდინარე აქტივები

მარაგი		-
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	587 190
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		41 844
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	28 089
სულ მიმდინარე აქტივები		657 124

სულ აქტივები

1 023 521

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	21 937
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	655 934
სულ საკუთარი კაპიტალი	677 872

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	341 306
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		4 344
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		345 650

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

1 023 521

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ელენა მორინა



6. *[Handwritten signature]*

შპს რავენაჟი
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2020 ნაშთი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	-	-
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	-	-
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2021 ნაშთი	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	21 937	-	21 937
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	655 934	655 934
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
31.12.2022 ნაშთი	21 937	655 934	677 872

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ელენა მორინა

6. 



შპს რავენაჟი
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2 838 779
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(688 109)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(1 300 402)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>850 268</u>
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	<u>(321 292)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	528 976
<u>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</u>	<u>528 976</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალების შეძენა	(401 217)
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(33 300)
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(434 517)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
სესხის მიღება	-
სესხის დაფარვა	-
პროცენტის დაფარვა	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	2 804
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(69 174)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(66 370)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	28 089
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	-

ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის

28 089

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი



(Handwritten signature)

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
სავაჭრო მოთხოვნები	514890	0
მოთხოვნა პერსონალთან	0	0
გადახდილი ავანსები	72300	0
ჯამი:	587190	0

10. ფულადი სახსრები

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	28024	
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	65	
ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	0	
ჯამი:	28089	0

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2022	ნაშთი 31.12.2021
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	341306	0
ჯამი:	341306	0

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2023 წლის 02 ოქტომბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

