

შპს „დელუქს ჯგუფი“
400122498

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა
2022 წლის 31 დეკემბერს

სარჩევი

N	შინაარსი	გვ
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლების ადამოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება ფულად ინაკადების შესახებ	5
4	ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებების შესახებ	6
5	ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	7-12

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

	შენიშვნა	2022
აქტივები:		
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სახსრები	1	1,355,862
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	101,338
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	3	132,966
სულ მიმდინარე აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	4	911,54
არამატერიალური აქტივები		
სულ გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები		1,681,320
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
ბანკის ვერდრაფტი		
სავაჭრო ვალდებულებები	5	311,314
სხვა ვალდებულებები		
გადასახდელი პროცენტები		
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		7,184
ანარიცხების საგარანტიო ვალდებულებისთვის		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
ბანკის სესხი		634,509
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები		953,007
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი		
გაუნაწილებელი მოგება		728,313
სულ საკუთარი კაპიტალი		728,313
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		1,681,320

ფულადინაკადებისანგარიშგება	(ლარი)
	2022
ფულადისახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	923,101
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადისახსრები	2212322
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადისახსრები	-1386995
თანამშრომლებისთვის დამათისახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	-167339
დღგ და სხვა გადასახადები	-346510
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	-36495
საფინანსო დაწესებულებებიდან მიღებული ფულადისახსრები	929120
საფინანსო დაწესებულებებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები	-771342
ფულადისახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1355862

შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის ანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2022 წელი
ამონაგები	1	1,868,123
რეალიზებული პროდუქციის მომსახურების/თვითღირებულება	2	-1,265,063
საერთო მოგება		603,060
სხვა შემოსავალი		-
კომერციული დანახარჯები		
ადმინისტრაციული ხარჯები	3	-211,022
სხვა საოპერაციო ხარჯები		-175,922
საოპერაციო მოგება		216,116
არასაოპერაციო შემოსავალი		
არასაოპერაციო ხარჯები		
ფინანსური შემოსავალი		67,021
ფინანსური ხარჯები		
მოგება და ბეგვრამდე		283,137
მოგების გადასახადის ხარჯი		
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		283,137
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		445,176
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		728,313

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ - ელიმოგება	სულ
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0		728,313	728,313

ფინანსურანგარიშგებაშიგამოყენებული სააღრიცხვოპოლიტიკადაახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „დელუქს ჯგუფი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო ურთიდასახეობის რეესტრში 2014 წლის 16 ივლისს. ს.ნ 400122498

კომპანიის დაფუძნებელი გიორგი გეჯაძე, 01020000437

კომპანიის დირექტორი გიორგი გეჯაძე, 01020000437

ურთიდასახეობის მისამართი: ქ. თბილისი, გლდანი ნაძალადევის რაიონი,

ც. დადიანის ქ. N34, კორპ. 3, ბ. 34

ფაქტური მისამართი: ქ. თბილისი, ვანის ქ #4

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს მლარს.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- საყოფაცხოვრებო და სანიტარულ-ჰიგიენური დანიშნულების ქაღალდის ნაწარმის წარმოება და რეალიზაცია

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი დამკავშირესა წარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმპერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშობა.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსსფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2018 წლის 1 მაისიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსსფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინასაანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადისა წარმოსპრინციპის შესაბამისად.

2.6 მოგების გადასახადი. მოქმედისა გადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.7 კომპანიის მიერ განხორციელებული შეძენები ფინანსური ანგარიშგებაში იასახება თვითღირებულების მოდელით.

2.8 კომპანია იყენებს ძირითადისა შუალეობების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ხოლო ბალანსში იასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.9 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსური ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება - ზარალი იასახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.10 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.11 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება ანგარიშგებასა შუალოში წონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.12 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.13 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტოპირობებით აღებული ვალდებულებების დაპროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულის სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი იასახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

3.ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
ახსნა-განმარტებები.

3.1.1 ფულადისახსრები. შენიშვნა 1

დასახელება	2022
ნაღდი ფულის აღაროში	1352565
ფულადისახსრები ბანკის ანგარ.	3296
სულ ფულადისახსრები:	1355862

2022 წლის

ბოლოსთვის კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილია ქვს სს
საქართველოს ბანკში;

და ლიბერთი ბანკში, არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არაქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2022 წ
მოთხოვნები მიწ. დამომსახ.	101,338
მოთხოვნები პერსონალთან	-
მომწ. გადახდილი ავანსები და სხვა წინასწარ გადახდები	
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	101,338

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადად საქმიანობიდან - საყოფაცხოვრებო და
სანიტარულ-ჰიგიენური დანიშნულების ქაღალდის ნაწარმის წარმოება-რეალიზაცია.
კომპანია რეალიზაციას ახორციელებს ადგილობრივ ბაზარზე.

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები

შენიშვნა 3

დასახელება	2022 წ
მასალები დანედლეული	111156
მზა პროდუქცია	12,726
საქონელი და მარაგები	9084
სხვა	
სულ მარაგები	132,966

შედგება საყოფაცხოვრებო და სანიტარულ-ჰიგიენური დანიშნულების ქაღალდის ნაწარმისშექმნისთვისგანკუთვნილი მასალებისაგან:

ძირითადად კრეპირებული ცელულოზის ქაღალდი რულონებად და შესაფუთი მასალები საქონლის ნაშთიშედგებასხვადასხვამარაგებისგან.

3.1.4 ძირითადისაშუალებები

	6.31,12,22	შემოსვლა
დაზგა დანადგარები	77945	--
სხვა	13209	
სულჯამი	91,154	

3.1.5 სავაჭროდასახვევალდებულებები.

შენიშვნა5

დასახელება	2022 წ
სავაჭრო ვალდებულება	311,314

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია მომწოდებლების მიმართ წარმოქმნილი დავალიანებისგან.

კომპანია ახორციელებს წარმოებისთვის საჭირო ნედლეულის იმპორტს და ადგილობრივ ბაზარზე შეძენას

შემოსავლებისადაგაუნაწილებელიმოგება-ზარალისშესახებასხანაგანმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა1

დასახელება	2022 წ
მიწოდებიდანამონაგები	1,868,123
ამონაგებისულ	1,868,123

მომსახურებიდან ამონაგებიფორმირებულია რეალიზაციიდან შემოსავალით

3.2.2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2022 წ
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	1,265,063
სულ თვითღირებულება	1,265,063

3.2.3. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2022 წ
ხელფასები	211022
საკონსულტაციო მომსახურება	0
სხვა ხარჯი	175922
სულ საოპერაციო ხარჯები	386,944

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 29 სექტემბერს.

შპს „დელუქს ჯგუფი“

დირექტორი:

გიორგი გეჯაძე

მთ. ბუღალტერი:

ნანა მელაძე

