

შპს ემსა ჯორჯია ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	4
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	4
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	5
1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. მომზადების საფუძველი.....	5
3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა.....	8
4. ფული და ფულის ექვივალენტები	12
5. სავაჭრო მოთხოვნები.....	12
6. მარაგები	12
7. ძირითადი საშუალებები.....	13
8. სავაჭრო ვალდებულებები	14
9. გრძელვადიანი სესხები.....	14
10. საწესდებო კაპიტალი.....	14
11. შემოსავალი რეალიზაციიდან და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება.....	15
12. ხელფასები და სხვა სარგებელი.....	15
13. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	15
14. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან	16
15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	17

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

მოღვადანი აქტები	შენიშვნა	31-12-22	31-12-21	31-12-20
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	35,241	8,538	27,575
სავაჭრომოთხოვნები	5	192,461	336,236	49,716
გადახდელი ავანსები		76,137	11,758	8,483
მარგები	6	855,472	690,845	577,390
სხვა მოღვადანი აქტები		186,153	1,211	-
სულ მოღვადანი აქტები		1,345,464	1,048,588	663,164
გრძელვადიანი აქტები				
ძირითადი საშუალებები	7	381,119	347,376	128,314
სულ გრძელვადიანი აქტები		381,119	347,376	128,314
სულ აქტები		1,726,583	1,395,964	791,478
მოღვადანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	8	1,919,662	1,472,825	1,739,736
გადახდულ ხელფასები და სხვა სარგებელ		56,833	6,773	12,960
საგადასახად ვალდებულებები		19,385	16,151	8,711
მიღებული ავანსები		319,908	-	-
მოღვადანი ნასესხები სახსრები		-	-	496,500
სულ მოღვადანი ვალდებულებები		2,315,788	1,495,749	2,257,907
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მესაკუთრებისგან ნასესხები თანხები	9	969,411	1,054,389	245,116
სხვა გრძელვადიანი სესხები	9	405,300	464,640	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,374,711	1,519,029	245,116
სულ ვალდებულებები		3,690,499	3,014,778	2,503,023
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	10	467,544	437,544	44,434
დგრული ზრდი		(2,431,460)	(2,056,358)	(1,755,979)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(1,963,916)	(1,618,814)	(1,711,545)
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,726,583	1,395,964	791,478

აღმასრულებელი დირექტორი



გუნგორ გორქემ აიღინ

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

		2022	2021
შემოსავალ რეალზაციიდან	11	3,206,458	2,517,831
რეალზებული საქონლის თვითღირებულება	11	(1,710,725)	(1,432,392)
საერთო მოგება		1,495,733	1,085,439
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		-	11,825
ხელფსები და სხვა სარგებელი	12	(701,104)	(458,433)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(101,364)	(69,510)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(1,539,313)	(1,200,465)
საოპერაციო ზრდი		(846,048)	(631,144)
მოგება საკუთრის სხვაობიდან		480,100	367,624
სხვა არსაოპერაციო ხარჯი		(9,154)	(36,859)
ზრდი დბეგვრმდი		(375,102)	(300,379)
მოგების გადსახადი		-	-
წმინდი ზრდი		(375,102)	(300,379)

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვარი	44,434	(1,755,979)	(1,711,545)
კაპიტალის გაზრდა	393,110	-	393,110
წმინდა ზარალი	-	(300,379)	(300,379)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	437,544	(2,056,358)	(1,618,814)
კაპიტალის გაზრდა	30,000	-	30,000
წმინდა ზარალი	-	(375,102)	(375,102)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	467,544	(2,431,460)	(1,963,916)

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ემსა ჯორჯია დაფუძნდა 2017 წლის 26 აპრილს და რეგისტრირებულია შემდეგ მისამართზე: თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ფანჯიკიძის (ყოფილი ბუდაპეშტი) ქ., N 22. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია: 405203998. კომპანიის 100%-ის მფლობელია ემრაჰ უჩარ (15673411558, U 13085493 /თურქეთი).

შპს ემსა ჯორჯია საქართველოს ბაზარზე ოპერირებს ბრენდული სახელით „MADAME COCO“. კომპანია წარმოადგენს პარიზულ სტილზე დაფუძნებულ მაღაზიათა ქსელს. მისი პროდუქციის ასორტიმენტი მოიცავს ისეთ კატეგორიებს როგორცაა: სახლის ტექსტილი და აქსესუარები, მინის/ბროლისა და პლასტმასის ჭურჭელი, პარფიუმერული და კოსმეტიკური ნაწარმი. კომპანიის პროდუქციას შეძენა შესაძლებელია თბილისში მდებარე 4 სხვადასხვა ლოკაციაზე მდებარე მაღაზიებში.

კომპანია საკუთარ საქმიანობას აწარმოებს წესდებისა და საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიას მართავს დირექტორი - გუნგორ გორქემ აიდინ (U23190903, 25657215508 /თურქეთი).

2. მომზადების საფუძველი

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

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა მომავალში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან მოითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება.

2022 წელს კომპანიამ ჩაატარა საწყისი ნაშთების, მათ შორის არამონეტარული და მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების ინვენტარიზაცია. შედეგად კომპანიამ გადაიანგარიშა და დააკორექტირა საწყისი ნაშთები. გარდა ამისა, უკეთესი პრეზენტაციის მიზნით, კომპანიამ მოახდინა გარკვეულ ანგარიშებს შორის ნაშთების გადაკლასიფიცირება. ფინანსური უწყისები, რომელიც გადაანგარიშდა, მონიშნულ იქნა „გადაანგარიშებული“-ს კლასიფიკაციით. შედეგად, მსს ფასს-ის შესაბამისად, კომპანიამ წარმოადგინა სამი წლის საბალანსო უწყისი. გარდა ამისა, შედარებისთვის, მსს ფასს-ის შესაბამისად, კომპანიამ ასევე წარმოადგინა გასულ პერიოდში გამოქვეყნებული ფინანსური უწყისები, რომელთა გადაანგარიშებაც მოხდა მიმდინარე პერიოდში:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (გადაანგარიშებამდე):

	31-12-21	31-12-20	31-12-19
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	8,538	27,575	22,470
სავაჭრო მოთხოვნები	336,236	49,716	10,086
გადახდილი ავანსები	26,662	8,907	7,666
მარაგები	691,295	577,299	733,913
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-	12,595
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1,062,731	663,497	786,730
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	347,589	128,315	117,954
სულ გრძელვადიანი აქტივები	347,589	128,315	117,954
სულ აქტივები	1,410,320	791,812	904,684

ვალდებულებები და კაპიტალი

მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	1,484,946	1,738,574	1,388,774
გადასახდელი ხელფასები და სხვა სარგებელი	6,773	14,187	8,483
საგადასახადო ვალდებულებები	16,153	8,477	-
მოკლევადიანი სესხები	-	496,500	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,507,872	2,257,738	1,397,257

გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	1,519,029	245,116	711,027
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	1,519,029	245,116	711,027
სულ ვალდებულებები			
	3,026,901	2,502,854	2,108,284

საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	437,544	44,434	-
აკუმულირებული ზარალი	(2,054,125)	(1,755,476)	(1,203,600)
სულ საკუთარი კაპიტალი	(1,616,581)	(1,711,042)	(1,203,600)
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	1,410,320	791,812	904,684

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება (გადაანგარიშებამდე):

	31-12-21	31-12-20
შემოსავალი რეალიზაციიდან	2,517,831	944,868
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(1,432,392)	(616,110)
საერთო მოგება	1,085,439	328,758
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	11,825	-
ხელფასები და სხვა სარგებელი	(458,433)	(255,294)
ცვეთის ხარჯი	(69,510)	(24,555)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	(1,199,686)	(527,243)
საპროცენტო ხარჯი	(35,584)	-
საოპერაციო ზარალი	(665,949)	(478,334)
მოგება / (ზარალი) საკურსო სხვაობიდან	367,505	(73,522)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ზარჯი)	(205)	(20)
ზარალი დაბეგვრამდე	(298,649)	(551,876)
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა ზარალი	(298,649)	(551,876)

3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

3.1 ვალუტა

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე. მის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის.

უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური სავალუტო კურსები შემდეგია:

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	
	აშშ დოლარი	ევრო
2022 წლის 31 დეკემბერი	2.7020	2.8844
2021 წლის 31 დეკემბერი	3.0976	3.5040

3.2 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითადი საშუალებების აღრიცხვას ახორციელებს მსს ფასს შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის იურიდიულ და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საბაჟო და სხვადასხვა გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს, რომლებიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, აგრეთვე აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან. რაც შეეხება მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯებს, ისინი აღირიცხება მათი გაწევისას პერიოდის ხარჯად.

აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს ძირითადი საშუალებების ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის მანძილზე. მიწას და დაუმთავრებელ შენებლობებს ცვეთა არ ერიცხება. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მას შემდეგ, როდესაც შეწყდება მისი აღიარება. ძირითადი საშუალებების მომსახურების ვადები შემდეგია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	5
მანქანა-დანადგარები	5
ოფისის აღჭურვილობა	5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-5
სატრანსპორტო საშუალებები	10

აქტივების მომსახურების ვადის დადგენისას გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: 1. საწარმოს მიერ აქტივის მოსალოდნელი გამოყენების ვადა; 2. სავარაუდო ფიზიკური ცვეთა, რომლიც დამოკიდებულია სხვადასხვა საწარმოო ფაქტორებზე; 3. ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, რომელიც შეიძლება გამოწვეული იყოს კომპანიაში არსებული პროცესების მოსალოდნელი ცვლილებებით ან გაუმჯობესებით; 4. აქტივის გამოყენების საკანონმდებლო ან მსგავსი შეზღუდვები.

საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარება უნდა შეწყვიტოს მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში ან როდესაც გამოყენებიდან და გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი უნდა ასახოს იმ პერიოდში, როდესაც მისი აღიარება შეწყდა. საწარმომ ამ სახის შემოსულობას არ უნდა მიანიჭოს ამონაგების კლასიფიკაცია.

3.3 მარაგები

კომპანია მარაგებად აღრიცხავს იმ აქტივებს, რომლებიც კომპანიას გააჩნია რეალიზაციის მიზნით. მარაგის აღრიცხვა ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია თითოეული საქონლის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მარაგის თვითღირებულებაში არ ჩაირთვება შემდეგი დანახარჯები: ა) მარაგის შენახვის დანახარჯები; ბ) ზედნადები ადმინისტრაციული ხარჯები; გ) გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები.

თვითღირებულების გაანგარიშებისთვის კომპანიას არჩეული აქვს საშუალო შეწონილი მეთოდი. კომპანიას არ გააჩნია წარმოება. იგი ახდენს მზა პროდუქციის შეძენასა და შემდგომ არსებულ მდგომარეობაში გადაყიდვას. შესაბამისად კომპანიის მარაგები შედგება მზა საქონელისგან.

3.4 მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. გადავადებული აქტივებისა და ვალდებულებების დაანგარიშება მიმდინარე სხვაობებთან მიმართებაში ხდება ვალდებულებების აღრიცხვის მეთოდით.

2017 წლის 1 იანვრიდან სამეურნეო სუბიექტების მიერ მიღებული წლიური მოგება საქართველოში არ იბეგრება, გარდა სადაზღვევო კომპანიებისა, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ბანკებისა. მოგების გადასახადი ირიცხება დივიდენდებზე, რომელიც გაიცა ფიზიკურ პირებზე ან საქართველოს არარეზიდენტ იურიდიულ პირებზე 15/85 წმინდა განაწილებით. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით ან რომელ პერიოდში მოხდა დივიდენდების გადახდა. 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები იბეგრება მოგების გადასახადით გამოანგარიშებამდე მთლიანი მოგების დადგენილ ღირებულებაზე, რომელიც შემცირებულია შესაბამისი საგადასახადო ჩათვლით, რომელიც ითვლება როგორც დასაბეგრ მოგებაზე გამოცხადებული და გადახდილი მოგების გადასახადის წილი იმავე წლის მთლიან წმინდა მოგებაში, გამრავლებული გასაცემ დივიდენდებზე. აღსანიშნავია, რომ საგადასახადო ჩათვლის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს დივიდენდების განაწილებიდან წარმოქმნილ რეალურ მოგების გადასახადს.

საქართველოში აგრეთვე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადები, რომლებიც გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები აღირიცხება ზოგად და ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

3.5 შემოსავალი

კომპანია ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან გამოიქვითება კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი ფასდათმობა. როდესაც ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ექვივალენტების შემოსვლა გადავადებულია და შეთანხმება თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ანაზღაურების რეალური ღირებულება არის მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულება, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე. შემოსავალი არ აღიარდება, როდესაც საქონელი და მომსახურება იცვლება ანალოგიური ბუნებისა და ღირებულების მქონე საქონელსა და მომსახურებაზე ან საქონელი ან მომსახურება იცვლება სხვა სახის ან ღირებულების საქონელზე ან მომსახურებაზე, მაგრამ ოპერაციას არ გააჩნია კომერციული შინაარსი.

3.6 ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის, მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ. დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოებად (შრომის ანაზღაურება და ბონუსები) ითვლება ის გასამრჯელოები, რომლებიც მთლიანად უნდა იქნეს გადახდილი იმ საანგარიშო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში, როდესაც დაქირავებულმა პირმა მომსახურება გასწია. საწარმო დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოებთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს აღიარებს, როგორც ვალდებულებას და როგორც პერიოდის ხარჯს.

3.7 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.

კომპანია ხარჯების აღიარებას ახდენს მაშინ, თუ საწარმოდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს იჯარის, კომუნალურ, რეკლამისა და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიას ფული განთავსებული აქვს საბანკო ანგარიშებზე. ასევე ყოველდღიური საქმიანობისთვის კომპანიას აქვს ფული სალაროში.

2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-12-22	31-12-21
ფული სალაროში	6,747	4,071
ფული საბანკო ანგარიშებზე	28,494	4,467
სულ	35,241	8,538

5. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება იმ დებიტორებისგან, რომელთაც კომპანიამ მიყიდა პროდუქცია და რომელთაგანაც პროდუქციის თანხა ჯერ არ იყო ჩარიცხული 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო მოთხოვნის ნაშთები საცალო მყიდველებისა და იურიდიული პირების მიმართ მოცემულია ქვემოთ:

სავაჭრო მოთხოვნები	31-12-22	31-12-21
მოთხოვნები საცალო მყიდველების მიმართ	35,596	13,156
მოთხოვნები იურიდიული პირების მიმართ	156,865	323,080
სულ	192,461	336,236

6. მარაგები

კომპანიის მარაგების უმეტეს ნაწილს წარმოადგენს რეალიზაციისთვის განკუთვნილი მზა პროდუქცია. პროდუქციის შესყიდვა ხორციელდება უმეტესწილად იმპორტის გზით, თუმცა მარაგების ნაწილი შესყიდულია საქართველოში.

s

7. ძირითადი საშუალებები

2021 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	123,207	74,385	197,592
მანქანა-დანადგარები	105,174	-	105,174
ოფისის აღჭურვილობა	48,328	30,108	78,436
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	129,647	30,614	160,261
სატრანსპორტო საშუალებები	73,283	-	73,283
სულ	479,639	135,107	614,746

დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	16,712	27,766	44,478
მანქანა-დანადგარები	15,242	23,819	39,061
ოფისის აღჭურვილობა	33,983	8,435	42,418
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	45,136	34,016	79,152
სატრანსპორტო საშუალებები	21,190	7,328	28,518
სულ	132,263	101,364	233,627

2021 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	21,249	101,958	123,207
მანქანა-დანადგარები	12,569	92,605	105,174
ოფისის აღჭურვილობა	46,440	1,888	48,328
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	37,526	92,121	129,647
სატრანსპორტო საშუალებები	73,283	-	73,283
სულ	191,067	288,572	479,639

დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	270	16,442	16,712
მანქანა-დანადგარები	426	14,816	15,242

ოფისის აღჭურვილობა	24,679	9,304	33,983
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	23,516	21,620	45,136
სატრანსპორტო საშუალებები	13,862	7,328	21,190
სულ	62,753	69,510	132,263

8. სავაჭრო ვალდებულებები

2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სავაჭრო ვალდებულებების საბალანსო ნაშთები შემდეგია:

სავაჭრო ვალდებულებები	31-12-22	31-12-21
არარეზიდენტი მომწოდებლები	1,490,689	1,081,868
რეზიდენტი მომწოდებლები	428,973	390,957
სულ	1,919,662	1,472,825

9. გრძელვადიანი სესხები

კომპანიას აქვს აღებული სესხები დაკავშირებული მხარეებისგან. 2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები შემდეგია:	31-12-22	31-12-21
სესხები		
მესაკუთრე	969,411	1,054,389
სხვა დაკავშირებული მხარე	405,300	464,640
სულ	1,374,711	1,519,029

10. საწესდებო კაპიტალი

2022 წელს დამფუძნებელმა კაპიტალში შეიტანა ჯამში 30,000 ლარი, ხოლო 2021 წელს - 119,883 ამერიკული დოლარი, რომლის ექვივალენტი ეროვნული ბანკის კურსით შეტანის დღისთვის იყო 393,110 ლარი.

11. შემოსავალი რეალიზაციიდან და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

კომპანიის შემოსავლის წყარო არის ფიზიკურ და იურიდიულ პირებზე თეთრეულის, ჭურჭლის და სხვა საყოფაცხოვრებო პროდუქციის რეალიზაცია. ამჟამად კომპანია პროდუქციის რეალიზაციას ახორციელებს თბილისში მდებარე 4 სხვადასხვა ლოკაციაზე მდებარე მაღაზიებში. ასევე კომპანიამ 2021 წელს დაიწყო გაყიდვები შპს „ეი ბი სი - ტელეკომ ჯი“-ზე, რომელიც „კონტაქტ ჰოლმი“-ის სახელით ოპერირებს ბაზარზე და საკუთარ მაღაზიებში ახდენს შპს „ემსა ჯორჯია“-სგან შემენილი პროდუქციის რეალიზაციას.

კომპანია პროდუქციას ყიდულობს უმეტესწილად იმპორტის გზით, თუმცა მარაგების ნაწილი შესყიდულია საქართველოში. აღნიშნული პროდუქციის თვითღირებულების ხარჯში აღიარება ხდება შემოსავლის დარიცხვის შესაბამის პერიოდში, შესატყვისობის პრინციპის თანახმად.

12. ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას, დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ.

აღნიშნულ სარგებელში ასევე შედის კომპანიის წილი 2% საპენსიო სარგებელი, რომელსაც კომპანია უმატებს თანამშრომელს საკუთარი სახსრებით.

ხელფასებისა და სხვა სარგებლის ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ხელფასები და სხვა სარგებელი	31-12-22	31-12-21
სახელფასო ხარჯი	674,728	451,875
საპენსიო და სხვა სარგებელი	26,376	6,558
სულ	701,104	458,433

13. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს იჯარის, კომუნალური, რეკლამისა და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2022	2021
იჯარის ხარჯი	1,092,250	899,046
რეკლამისა და მარკეტინგის ხარჯი	201,997	129,302
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	64,093	49,989
საბუღალტრო და საკონსულტაციო ხარჯი	45,555	32,740
საბანკო ხარჯი	34,240	30,499
სამეურნეო და ჰიგიენის ხარჯი	17,820	20,184
ოფისის და საკანცელარიო ხარჯი	16,130	14,159
სხვა ხარჯები	67,228	24,546
სულ	1,539,313	1,200,465

14. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

14.1 სესხები

კომპანიას აქვს აღებული სესხები დაკავშირებული მხარეებისგან. 2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები შემდეგია:

სესხები	31-12-22	31-12-21
მესაკუთრე	969,411	1,054,389
სხვა დაკავშირებული მხარე	405,300	464,640
სულ	1,374,711	1,519,029

14.2 მენეჯმენტის კომპენსაცია

2022 წელს მენეჯმენტზე დარიცხულმა კომპენსაციამ შეადგინა 110,775 ლარი, ხოლო 2021 წელს 217,869 ლარი.

14.3 სავაჭრო ვალდებულებები სხვა დაკავშირებული მხარეების მიმართ

კომპანიას ჰქონდა სავაჭრო ვალდებულებები სხვა დაკავშირებული მხარეების მიმართ 2022 წლის ბოლოს 180,219 ლარის ოდენობით, ხოლო 2021 წლის ბოლოს - 126,395 ლარი.

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენას, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას ან დამატებითი ინფორმაციის გამჟღავნებას.