

შპს რითეილ კაპიტალ ჯორჯია
კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შპს რითეილ კაპიტალ ჯორჯია

სარჩევი

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	5
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	7
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	9-14

შპს „რითილ კაპიტალ ჯორჯია“

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	754406	1955992	84548
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6879834	311141	443558
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	981975	748599	7914127
მარაგები	3321988	8028145	4855052
მზა პროდუქცია	380604	473155	597262
სხვა	2941384	7554990	4257790
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	3058	3058	3058
ძირითადი საშუალებები	999532	1116328	1246935
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	3238624	3238555	1509677
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1997095	8586981	2617934
სულ აქტივები	18176512	23988799	18674889
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	514895	238898	251107
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1957	82	0
საგადასახადო ვალდებულებები	8864	49009	64903
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1353024	690647	2113999
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	17786046	23177988	13600154
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	9382966	17620078	10964242
სულ ვალდებულებები	29047752	41776702	26994405
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	512	512	512
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-12136507	-19088543	-9636913
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	615833	615833	615833
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი	-11520162	-18472198	-9020568
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა	648922	684295	701052
სულ საკუთარი კაპიტალი	-10871240	-17787903	-8319516
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	18176512	23988799	18674889

ფინანსური მდგომარეობა			
ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	754406	1955992	84548
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	6879834	311141	443558
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	981975	748599	7914127
მარაგები	3321988	8028145	4855052
მზა პროდუქცია	380604	473155	597262
სხვა	2941384	7554990	4257790
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	3058	3058	3058
მირითადი საშუალებები	999532	1116328	1246935
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	3238624	3238555	1509677
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	1997095	8586981	2617934
სულ აქტივები	18176512	23988799	18674889
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	514895	238898	251107
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	1957	82	0
საგადასახადო ვალდებულებები	8864	49009	64903
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	1353024	690647	2113999
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	17786046	23177988	13600154
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	9382966	17620078	10964242
სულ ვალდებულებები	29047752	41776702	26994405
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	512	512	512
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-12136507	-19088543	-9636913
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	615833	615833	615833
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	-11520162	-18472198	-9020568
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამურ	648922	684295	701052
სულ საკუთარი კაპიტალი	-10871240	-17787903	-8319516
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	18176512	23988799	18674889

დირექტორი :

შპს „რითილ კაპიტალ ჯორჯია“

კონსოლიდირებული სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ლარი)

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	21761301	318099
საქონლის გაყიდვიდან	21613624	300660
მომსახურების გაწევიდან	20559	17439
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	127118	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-15069226	-88868
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	6692075	229231
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	373991
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-450673	-1025829
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-9945	-21968
საპროცენტო შემოსავალი	156	217275
საპროცენტო ხარჯი	-2564967	-2170851
იჯარის ხარჯი	-26354	-37759
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-391840	-372960
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3443623	-3038101
საოპერაციო მოგება	3248452	-2808870
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	3842047	1170243
მიღებული დივიდენდები	0	95530
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-142836	-8380803
ოპერაციებიდან	6947663	-9923900
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	6947663	-9923900
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	6947663	-9923900
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	6942957	-9971392
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	4706	47492
მოგება / (ზარალი)	6947663	-9923900
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	6942957	-9971392
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	4706	47492
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	6947663	-9923900
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-17787903	-8319516
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	70
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-40000	-160390
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	9000	615833
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-10871240	-17787903

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	21761301	318099
საქონლის გაყიდვიდან	21613624	300660
მომსახურების გაწევიდან	20559	17439
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	127118	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-15069226	-88868
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	6692075	229231
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	373991
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-450673	-1025829
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-9945	-21968
საპროცენტო შემოსავალი	156	217275
საპროცენტო ხარჯი	-2564967	-2170851
იჯარის ხარჯი	-26354	-37759
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-391840	-372960
სულ საოპერაციო ხარჯები	-3443623	-3038101
საოპერაციო მოგება	3248452	-2808870
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და მიღებული დივიდენდები	3842047	1170243
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-142836	-8380803
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი მოგების გადასახადის ხარჯი	6947663	-9923900
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	6947663	-9923900
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	6947663	-9923900
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მისაკუთრებელზე მისაკუთვნილები მოგება (ზარალი)	6942957	-9971392
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილები მოგება (ზარალი)	4706	47492
მოგება / (ზარალი)	6947663	-9923900
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მისაკუთრებელზე მისაკუთვნილები მთლიანი შემოსავალი	6942957	-9971392
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილები მთლიანი შემოსავალი	4706	47492
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	6947663	-9923900
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	-17787903	-8319516
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოორპერაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	70
განაწილება მისაკუთრებელზე (მათ შორის დივიდენდი)	-40000	-160390
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	9000	615833
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-10871240	-17787903

დირექტორი :

შპს „რითეილ კაპიტალ ჯორჯია“
 კონსოლიდირებული კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელ ი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 31 დეკემბერი		-	(17 787 903)	(17 787 903)
წმინდა მოგება	-	-	6 947 663	6 947 663
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	9 000	9 000
				-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	6 947 663	6 956 663
გაცემული დივიდენდი	-	-	(40 000)	(40 000)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(10 871 240)	(10 871 240)
არამაკონტროლებელი წილი				648 922

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 31 დეკემბერი		-	(17 787 903)	(17 787 903)
წმინდა მოგება	-	-	6 947 663	6 947 663
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	9 000	9 000
				-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	6 947 663	6 956 663
გაცემული დივიდენდი	-	-	(40 000)	(40 000)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(10 871 240)	(10 871 240)

არამაკონტროლებელი წილი

648 922

დირექტორი :



შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს “რითეილ კაპიტალ ჯორჯია” (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2012 წლის 10 დეკემბერს კომპანიის დამფუძნებელს, 100% - იანი წილის მფლობელობით წარმოადგენს CBM International LTD ს/ნ 0407469. კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ.თბილისი დოლიძის ქ., კორპ. №6, ბინა 4 . ამ შენიშვნაში ნახსენებ შვილობილ კომპანიებთან ერთად, ქვემოთ „ჯგუფად“ მოიხსენიება. ჯგუფის ძირითადი საქმიანობები მოიცავს საცხოვრებელი ბინების მშენებლობას და რეალიზაციას .

ფაქტობრივი გარემოებები:

ჯგუფში შედის შემდეგი შვილობილი კომპანიები :							
შვილობილი საწარმო	31 დეკემბერი 2022 წელი	31 დეკემბერი 2021 წელი	31 დეკემბერი 2020 წელი	ქვეყანა	დაფუძნების თარიღი	შემდგომის თარიღი	სფერო
შპს სადა	60%	60%	60%	საქართველო	10.02.2016	26.02.2016	უძრავი ქონება (მშენებლობა რეალიზაცია)
შპს პრემიუმ ჰაუსი	100%	100%	100%	საქართველო	22.06.2015	13.02.2019	უძრავი ქონება (მშენებლობა რეალიზაცია)
შპს ჰამპსტედ დეველოპმენტი	100%	100%	0	საქართველო	25.07.2019	06.07.2021	უძრავი ქონება (მშენებლობა რეალიზაცია)

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა და ძირითადი პრინციპები

1. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. კომპანია ფინანსურ ანგარიშგებას მომზადებისას იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოცემული „ბრძანება №6“-ში მოცემულ მე-3 კატეგორიის საწარმოებისთვის განკუთვნილ შედგენილ და არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. ვინაიდან, მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია უწყვეტად გააგრძელებს ფუნქციონირებას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს მიმდინარე სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება სრულ შემოსავალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკ 2022	01 იან 2022
1 აშშ დოლარი/ ლარი	2.7020	3.0892
1 ევრო/ლარი	2.8844	3.4991

ფული და ფულის ქვივალენტები

ფული და ფულის ქვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

ძირითადი საშუალების ისტორიული ღირებულება მოიცავს:

- მისი შესყიდვის ფასს, საიმპორტო ბაჟისა და დაუბრუნებადი გადასახადების ჩათვლით, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობისა და შეღავათის გარეშე;
- ნებისმიერ დახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული ამოცანების მიზნებისათვის აქტივის გამოსაყენებლად;
- აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შეძენის მომენტში ან, შემდეგში, როდესაც გარკვეული დროის განმავლობაში საწარმო იყენებს აქტივს სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების წარმოებისაგან განსხვავებული საქმიანობისათვის.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან მაშინ, როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით.

სესხები

სესხები კლასიფიცირდება მიმდინარე ვალდებულებად, იქამდე სანამ, საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულებების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება საანგარიშო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე 12 თვის განმავლობაში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს პროდუქციისა და მომსახურების შესყიდვის შედეგად წარმოქმნილ ვალდებულებას და ასევე მიღებული ავანსებიდან. მომწოდებლის წინაშე. კომპანია ვალდებულებას აღიარებს მოკლევადიანად თუ მისი დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 12 თვის განმავლობაში. სხვა შემთხვევაში ვალდებულება წარსდება როგორც გრძელვადიანი.

სავაჭრო ვალდებულება თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით.

შემოსავალი პროდუქციის მიწოდებიდან

კომპანია აღიარებს შემოსავალს დაპირებული საქონლის/მომსახურების მომხმარებლისთვის გადაცემისას (გადაცემის მომენტი: პროექტის დასრულება), იმ ანაზღაურების ოდენობით, რომლის მიღების უფლებასაც კომპანია მოელის ამ საქონლის/მომსახურების გადაცემის სანაცვლოდ.

პროდუქციის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა: - კომპანია მყიდველს გადასცემს პროდუქციის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს; - კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს; - შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა; - მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და - შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შეძენის და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან.

მარაგების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანოებმა კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და, საერთოდ, იმ დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მზა პროდუქციის, ნედლეულის, მასალებისა და მომსახურების შეძენასთან. ფასდათმობები არ ჩაირთვება შეძენის დანახარჯების გაანგარიშებებში.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე.

დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგებების მომზადება მოითხოვს მენეჯმენტის მხრიდან გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გაკეთებას, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების, ხარჯების, აქტივების და ვალდებულებების ღირებულებაზე და მათ შესაბამის შენიშვნებზე და პირობითი ვალდებულების შენიშვნაზე. უზუსტობამ აღნიშნულ შეფასებებში და დაშვებებში შესაძლოა გამოიწვიოს ისეთი შედეგი, რომელიც საჭიროს გახდის აქტივის საბალანსო ღირებულების მატერიალურ კორექტირებას ან გავლენას მოახდენს ვალდებულებას მომავალ პერიოდში.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:

შენიშვნა 1

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2022	2021
ნაღდი ფული სალაროში	27 757	32 528
ეროვნული ვალუტა ბანკში	83 544	155 859
უცხოური ვალუტა ბანკში	643 105	1 767 605
სულ	754 406	1 955 992

შენიშვნა 2

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	6 820 451	311 141
გადახდილი ავანსები	1 546	-
დარიცხული მოთხოვნები	57 837	-
სულ	6 879 834	311 141

შენიშვნა 3

მარაგები

	2022	2021
ნედლეული და მასალები	600 702	958 614
დაუმთავრებელი წარმოება	1 861 085	6 596 373
მზა პროდუქცია	860 201	473 155
სულ	3 321 988	8 028 142

შენიშვნა 4**სესხები**

	2022	2021
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები	67 550	-
გრძელვადიანი სესხები	17 718 496	23 177 988
	17 786 046	23 177 988
მოკლევადიანი		
საბანკო ოვერდრაფტი	-	-
საბანკო სესხები (მოკლევადიანი)	-	-
მოკლევადიანი სესხები	1 353 024	690 647
	1 353 024	690 647
სულ სესხები	19 139 070	23 868 635

შენიშვნა 5**სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**

	2022	2021
სავაჭრო ვალდებულებები		238898
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	514 895	17 620 078
ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი	-	-
სულ	514 895	17 858 976

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

კომპანიას საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები არ დაფიქსირებია.

მსოფლიოში გავრცელებულ პანდემიას 2020 წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე გავლენა არ მოუხდენია.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია კომპანიის მფლობელის მიერ.