
შპს გურუ
(ს/ნ 402051603)

ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	6
1. ზოგადი აღწერა.....	6
2. წარდგენის საფუძველი.....	6
3. ფული და ფულის ეკვივალენტები	6
4. უცხოური ვალუტა	6
5. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები	7
6. გრძელვადიანი აქტივები	7
7. ცვლილება ძირითად საშუალებებში	8
8. ცვლილება არამატერიალურ აქტივებში	8
9. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	8
10. ამონაგები	8
13. გადასახადები	9
14. კაპიტალი	9

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

დასახელება	შენიშვნა	31-დეკ-2022	31-დეკ-2021
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	115,113	237,567
სავაჭრო მოთხოვნები		(0)	(0)
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	5	22,626	17,915
- სხვა		22,626	17,915
სხვა მიმდინარე აქტივები		2,735,870	2,961,183
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	821	0
ძირითადი საშუალებები	7	346,685	303,555
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		1,234,611	850,413
სულ აქტივები		4,455,726	4,370,633
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები		22,278	137,091
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	9	14,860	14,860
სხვა ვალდებულებები		21,895	222,668
სულ ვალდებულებები		(59,033)	(374,619)
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	14		
		1,765,905	1,765,905
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		2,630,788	2,230,109
სულ საკუთარი კაპიტალი		4,396,693	3,996,014
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4,455,726	4,370,633

ანგარიშგება ფინანსური შედეგების შესახებ
2022 წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
ნეტო ამონაგები	10	10,515,509
საქონლის გაყიდვიდან		10,515,509
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(9,366,803)
საწყისი მარაგები		(17,915)
მარაგების შესყიდვა		(9,371,513)
საბოლოო მარაგები		22,626
საერთო მოგება		1,148,706
დასაქმებულთა ანაზღაურება:		(679,812)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი :	9	(17,804)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	11	(49,714)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(747,330)
საოპერაციო მოგება		401,376
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(697)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		400,679
მოგების გადასახადი	13	
მოგება/(ზარალი)		400,679

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წელი

დასახელება	შენიშვნა	თანხა
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		3,996,014
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		1,765,905
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	14	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	14	2,630,788
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		4,396,693

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი აღწერა

2. შპს გურუ (ს/ნ 402051603) (შემდგომში კომპანია) სამეწარმეო რეესტრში ჩართვის თარიღია 2018 წლის იანვარი, ხოლო კომპანია დამატებული ღირებულების გადასახადის გადამხდელად დარეგისტრირდა 2018 წლის თებერვლიდან.
3. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დირექტორს წარმოადგენს ირაკლი კიკორია (პ/ნ62001041531)
4. 100%-იანი წილის მფლობელს წარმოადგენს თემურ მაქაცარია 50% და გიორგი ცომაია 50% .
5. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბის რაიონი, სამტრედიის ქ., N29, , ხოლო მის ფაქტობრივ მისამართს წარმოადგენს: საქართველო, ქ. თბილისი, ვალის რაიონი, ნინო რამიშვილის ქუჩა N20. საკონტაქტო ტელეფონის ნომრებია: +995599092727; +995599809039;

შპს გურუს საქმიანობის ძირითად სფეროს წარმოადგენს დაცული ტერიტორიების ვიზიტორთათვის ელექტრონული ბილეთების რეალიზაცია მომსახურება.

6. წარდგენის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად. ქვემოთ განიხილება სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი დებულებები. დართული ფინანსური ანგარიშები მოყვანილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონირების ძირითად ვალუტას.

7. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს კომპანიის სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე რიცხულ თანხას. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

8. უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციები გადაანგარიშდება ქართულ ლარში, ოპერაციის დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული გაცვლის

ოფიციალური კურსით. წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ფული და ვალდებულებები გადანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული კურსით. ქვემოთ მოყვანილია ლარის კურსი ძირითადი უცხოური ვალუტის მიმართ 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

თარიღი	USD	EUR	GBP
31.12.2021	3.0976	3.5040	4.1737
31.12.2022	3.7020	3.8844	3,2581

ცხრილი 4.1. უცხოური ვალუტის კურსები ლართან მიმართებაში 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

9. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აღირიცხება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო მარაგების თვითღირებულების განსასაზღვრად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

10. გრძელვადიანი აქტივები

კომპანიის გრძელვადიან აქტივებს წარმოადგენს ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები, რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა აღემატება 1 წელს.

ძირითადი საშუალების ღირებულება განისაზღვრება ძირითადი საშუალების შეძენის მომენტში გაწეული დანახარჯებით, რომელიც მოიცავს აქტივის შესყიდვის ფასს, საიმპორტო ბაჟს, დაუბრუნებელ გადასახადებს, ნებისმიერ დანახარჯს რომელიც პირდაპირაა დაკავშირებული ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და მუშა მდგომარეობაში მოყვანასთან.

კომპანია ძირითად საშუალებებს ცვეთას არიცხავს შემცირებადი ნაშთის მეთოდით, შემდეგი საპროცენტო განაკვეთებით:

ძირითად საშუალებათა ჯგუფი	ცვეთის ნორმა
შენობა-ნაგებობა	5%
მანქანა-დანადგარები	20%

ავეჯი და სხვა ინვენტარი	20%
ოფისის აღჭურვილობა	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%

ცხრილი 6.1 ძირითად საშუალებებზე გამოყენებული ცვეთის ნორმები

არამატერიალურ აქტივებს, რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა ცნობილია, ამორტიზაცია ერიცხება წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით. ხოლო, იმ არამატერიალურ აქტივებს რომელთა სასარგებლო მომსახურების ვადა უცნობია, სასარგებლო მომსახურების განისაზღვრება ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, რომელიც არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

11. ცვლილება ძირითად საშუალებებში

2022 წლის განმავლობაში არ ყოფილა ცვლილება მატერიალურ აქტივებში.

12. ცვლილება არამატერიალურ აქტივებში

2022 წლის განმავლობაში არ ყოფილა ცვლილება არამატერიალურ აქტივებში

13. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

კომპანიის სასესხო ვალდებულებები აქვს მხოლოდ დამფუძნებლის მიმართ, რომელიც არ არის არსებითი.

14. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები მოიცავს შემოსავალს ნაბეჭდი პროდუქციის მიწოდებასა და მომსახურების გაწევიდან. შემოსავალი აღიარდება, როდესაც კომპანია მყიდველის წინაშე შეასრულებს ხელშეკრულებით ან შეთანხმებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს.

15. ხარჯები

კომპანია ხარჯებს აღიარებს დარიცხვის მეთოდით, მათი გაწევისთანავე. წინამდებარე ანგარიშგებაში ხარჯები წარმოდგენილია მათი ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯის მუხლი მოიცავს ისეთ ხარჯებს, როგორიცაა: ძირითადი საშუალებების მოვლის ხარჯებს (რემონტი), ქონების დაზღვევის ხარჯებს, საბანკო მომსახურების ხარჯს და სხვა.

16. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯის მუხლი ფორმირებულია ისეთი არასაოპერაციო შემოსავლებისა და ხარჯების გავლენის ნეტო შედეგით, როგორიცაა ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია, სავალუტო ანგარიშების გადაფასება და სხვა.

17. გადასახადები

2017 წლის 01 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილებების შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადს იხდის როგორც მოგების განაწილების შემთხვევაში, ასევე საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 97-98-ე მუხლებით განსაზღვრულ შემთხვევებშიც. ამასთან, კომპანიას მოგების განაწილებისას წარმოეშება ჩათვლის უფლება 2017 წლის 01 იანვრამდე არსებულ პერიოდში ყოველწლიური მოგების გადასახადის წესით დარიცხულ და გადახდილ მოგების გადასახადზე.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა კომპანიას აკისრებს ვალდებულებას შეასრულოს საგადასახადო აგენტის ფუნქცია, რაც გულისხმობს დაიანგარიშოს, გადახდის წყაროსთან დაკავოს და ბიუჯეტში შეიტანოს საშემოსავლო გადასახადი, რომელიც დაკავშირებულია კომპანიის სახელფასო ვალდებულებების შესრულებასთან. ასევე, კომპანია ასრულებს ყველა საგადასახადო ვალდებულებას, რაც მოითხოვება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით.

18. კაპიტალი

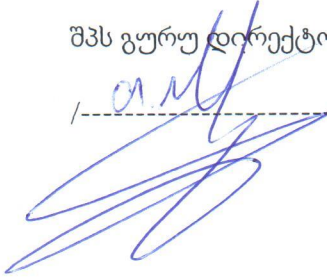
კომპანიის საკუთარი კაპიტალი ფორმირებულია სადამფუძნებლო კაპიტალისა და გაუნაწილებელი მოგებისგან. საანგარიშგებო პერიოდში საკუთარ კაპიტალში ცვლილება გამოწვეულია როგორც საანგარიშგებო პერიოდში მიღებული მოგებით, ასევე საწესდებო კაპიტალის საანგარიშგებო პერიოდში შემცირებით.

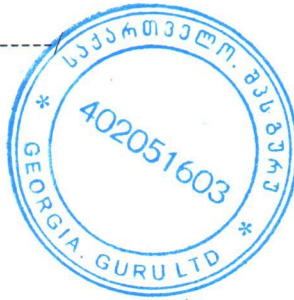
შპს გურუ

ს/ნ - 402051603

აღსანიშნავია, რომ გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი არაარსებითად შეიცვალა მომწოდებლებთან და დებიტორებთან ძველი პერიოდის დავალიანებების დაზუსტების შედეგად.

შპს გურუ დირექტორი,

/  /



შპს გურუს ბუღალტერი,

/-----/