

შპს "ზაჰესი 2007"

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

1.1. შპს "ზაჰესი 2007" (ს.კ. 200240079) რეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. სარეგისტრირებულია ქ. თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 21.08.2007 წ. საწარმოს იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი გლდანის რ-ნი ზაჰესი, მშვიდობის 105ა.

საწარმოს მფლობელები არიან:

- 1) ზაზა გუგავა 10%
- 2) რეზო ქურასბედიანი 37,5%
- 3) შპს „ინტერნეიშენალ ტერმინალ სერვის“-52,5%

საწარმოს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ტვირთის დასაწყობება და შენახვა.

2. მომზადების საფუძვლები

2.1. შესაბამისობა

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

საწარმოსათვის 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად მომზადებული პირველი ფინანსური ანგარიშგება, შესაბამისად ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს შესადარის ინფორმაციას 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე ფასს ნაშთებს 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

2.2. ფუნქციონალური და საპრეზენტაციო ვალუტა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რიცხვები დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე ლარში.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

3.1. აღრიცხვის საფუძვლები

სააღრიცხვო პოლიტიკა ემყარება და მისი შემუშავებისას გამოყენებულია კანონი „მეწარმეთა შესახებ“ და კანონი „საბუღალტრო აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის

ლიკვიდატორი



შესახებ" მის ფასს სტანდარტები, საგადასახადო და ფინანსური აღრიცხვის განსხვავებები, საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ანგარიშთა გეგმიდან დადგენილი სტრუქტურის შესაბამისად. ჯგუფისა და განყოფილების დაცვით ელექტრონულად საბუღალტრო პროგრამა „ინფო-ბუღალტერ-ში" საწარმო მიეკუთვნება მე-3 კატეგორიას და ყველა პროცედურა ხორციელდება წაყენებული მოთხოვნებისა და აღრიცხვის ისეთი პოლიტიკით, რომ შესაბამისობაში მოდიოდეს ანგარიშგებასთან.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურების სანაცვლოდ გადახდილიან აზღაურების სამართლიან ღირებულებას. საწარმო აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მიმდინარეა, როდესაც:

მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი ციკლის განმავლობაში.

მოსალოდნელია მისი რეალიზება საანგარიშგებო პერიოდიდან თორმეტი თვის ვადაში. აქტივი წარმოადგენს სფულად სახსრებს და მათ ექვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა სხვა აქტივი კლასიფიცირდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა როდესაც:

მოსალოდნელია მისი დაფარვა ნორმალური საოპერაციო რეჟიმში. დასაფარი ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში.

არარსებობს ვალდებულების დაფარვის ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას საწარმო გრძელვადიან კატეგორიას აკუთვნებს.

3.2. უცხოური ვალუტა

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ფუნქციონალური ვალუტის ოფიციალური ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება ფინანსურ ანგარიშგებაში. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღებისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

3.3. შემოსავლების და ხარჯების აღიარება

ლიკვიდატორი



ყველა შემოსავლისა და ხარჯის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოდიდება საწარმოში, ან შესაბამისად გადინება.

შემოსავლების შეფასება შესაძლებელია რეალურად გადახდის დროის მიუხედავად შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის პირობების გათვალისწინებით და გადასახადების გამოკლებით.

შემოსავლების აღიარება მათი სახეობების მიხედვით ხორციელდება შემდეგნაირად: შემოსავალი მომსახურებიდან

მომსახურების გაწევის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მომსახურება გაწეულია და ჩაბარებული მხარეთა მიერ. მომსახურების სახეები დეტალურად არის მოცემული მე-6 შენიშვნაში.

3.4. იჯარა

ბასს 17-ის მიხედვით, როდესაც საწარმოს აქვს საიჯარო ხელშეკრულება, რომლის მიხედვით აქტივის მფლობელობასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა სარგებელი და რისკი გადაეცემა მოიჯარეს, მაშინ გარიგება ითვლება ფინანსურ იჯარად, სხვა შემთხვევაში საოპერაციო იჯარად. საწარმოს საიჯარო ხელშეკრულების პირობებიდან გამომდინარე გარიგებები კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად. შესაბამისად, საწარმოს იჯარით აღებულ ქონებაზე გადასახდელები აღიარებულია ხარჯად.

3.5. ძირითადისაშუალებები

აღიარება და შეფასება ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება მათი შესყიდვის ფაქტობრივ ხარჯზე დაყრდნობით, რომელიც მოიცავს მათი შესყიდვის ფასს. შესყიდვის არაანაზღაურებად გადასახადს და ნებისმიერ პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯს, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითად საშუალებები აისახება თვითღირებულებით დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთი სარსებობის შემთხვევაში.

იჯარით აღებული ქონების გაუმჯობესება ზეგაწეული დანახარჯები აღიარდება ძირითად საშუალებად და აღირიცხება ცალკე იჯარაზე კაპიტალიზირებული ხარჯები იცვითება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის მიხედვით.

ცვეთა

ფასს-ის მიზნებისათვის ცვეთის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით (წრფივიმეთოდით) რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მისაღები სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას.

ლიკვიდატორი



ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი მზადაა გამოყენებისათვის დაერიცხება სარგებლობაში არსებული ვადის პროპორციულად. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განსაზღვრულია 1.ტრანსპორტისათვის 5 წელი, საოფისე ინვენტარი 4 წელი. შენობა-ნაგებობებისათვის 20 წელი, კომპიუტერული ტექნიკისათვის 3წელი ავეჯისათვის- 4 წელი დანადგარებისათვის -10წელი. აქტივების სასარგებლო გამოყენების ვადა გადაიხედება ყოველწლიურად და დაკორექტირდება საჭიროებისამებრ.

აღიარების შეწყვეტა

თავდაპირველად აღიარებული ძირითადი საშუალების აღიარება წყდება მისი გასხვისების დროს ან მაშინ, როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება არაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული მოგება თუ ზარალი გამოითვლება, როგორც სხვა გასხვისებიდან მიღებულ (მისაღებ) წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა და აისახება მოგება-ზარალში.

3.6. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები განისაზღვრება მოხმარების ვადით, აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდით მოსო სასარგებლო ვადის მიხედვით. არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 15%-ს.

3.7. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები თავდაპირველი აღიარების დროს ფასდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს მარაგების შეძენის ხარჯებს, ასევე ტრანსპორტირების, საბაჟოს და სხვა ხარჯებს, რომელთა გაწევაც გახდა საჭირო მარაგების არსებულ მდებარეობამდე და მდგომარეობამდე მისაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება ეყრდნობა საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მარაგი აისახება უმცირესი თანხით თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ჩვეულებრივ სამეურნეო პროცესში სავარაუდო განაყიდი ფასი პროდუქციის დასრულების მიახლოებითი ხარჯებისა და გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯების გამოკლებით.

3.8. ფინანსური ინსტრუმენტები

ლიკვიდატორი



4

დავით გელაშვილი

საწარმოს ფინანსური ინსტრუმენტებს აღრიცხავს ბასს 39-ის მოთხოვნების შესაბამისად. ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება ღიარდება მას შემდეგ, რაც საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის შესახებ ხელშეკრულების მონაწილე.

ფინანსური ინსტრუმენტის სამართლიანი ღირებულება

ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით, საწარმომ ფინანსური ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულება განსაზღვრა არსებული საბაზრო ინფორმაციისა და შეფასების მეთოდოლოგიის გამოყენებით. სამართლიანი ღირებულების შესაფასებლად გამოყენებული იყო შემდეგი მეთოდები და დაშვებები.

ფულადი სახსრების სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების, სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანების სამართლიანი ღირებულება დიდ წილად ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების, ამ ინსტრუმენტების დაფარვის მოკლე ვადის გამო.

გრძელვადიანი პროცენტიანი სესხების სამართლიანი ღირებულება ფასდება სამომავლო ფულადი ნაკადების დისკონტირებით, ანგარიშგების თარიღისათვის არსებული საბაზრო განაკვეთებით, რომელთა სამართლიანი ღირებულება დაახლოებით ტოლია მათი საბალანსო ღირებულების.

ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მას შემდეგ, რაც ამოიწურება ფინანსური სარგებლის მიღების სახელშეკრულებო უფლება ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი წილი გადადის მესამე მხარეზე.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას შეწყვეტს სახელშეკრულებო ვალდებულების შესრულების, გაუქმების ან ამოწურვის შემთხვევაში, ფინანსური აქტივების გაუფასურება.

საანგარიშგებო თარიღისათვის საწარმო აფასებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ობიექტური ნიშნების არსებობას. ფინანსური აქტივი გაუფასურებლად განიხილება მხოლოდ მაშინ, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური ნიშნები და ერთი ან მეტი მოვლენის შედეგად, რომელსაც ადგილი ჰქონდა აქტივის თავდაპირველი აღიარების შემდეგ. და ზარალის დადგომის ეს შემთხვევა გავლენას ახდენს ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მოსალოდნელ ნაკადებზე, რომელთა სარწმუნო შეფასებაც შესაძლებელია.

გაუფასურების არსებობის ობიექტური ნიშანი შეიძლება იყოს ის ფაქტი, რომ მევალე განიცდის მნიშვნელოვან ფინანსურ სირთულეებს, არღვევს შესაბამისი თანხის გადახდის ვადას, არსებობს გაკოტრების ან სხვა სახის ფინანსური რეორგანიზაციის მაღალი ალბათობა.

საწარმო ჯგუფურად აფასებს სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურებას. აქტივების საბალანსო ღირებულება მცირდება გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის საშუალებით, ხოლო ზარალის თანხის აღიარება ხდება მოგება-ზარალში.

3.9. არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

ლიკვიდატორი



ანგარიშგების თარიღისათვის საწარმო აფასებს, არსებობს თუ არა აქტივის გაუფასურების ნიშნები, ასეთის შემთხვევაში საწარმო განსაზღვრავს აქტივის აღდგენით ღირებულებას. გაუფასურების შეფასების მიზნებისათვის აქტივების დაჯგუფება ხდება ინდივიდუალურად და როცა აქტივის საბალანსო ღირებულება აჭარბებს მის აღდგენით ღირებულებას, აქტივი ითვლება გაუფასურებლად და ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე.

3.10. შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს დროითი სისტემით შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად. ადგილი აქვს გაწეული ერთჯერადი ან მომსახურების ანაზღაურებასაც.

3.11. კაპიტალი

საწარმოს საწესდებო კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით. ცვლლებები წესდებაში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალში) ხორციელდება საწარმოს დამფუძნებლის გადაწყვეტილების საფუძველზე. საწარმოს საკუთარი კაპიტალი მოიცავს გაუნაწილებელ მოგებას.

4. შემოსავალი მომსახურებიდან

2022 ----- 2021

შემოსავალი მომსახურებიდან	207282	1113202
---------------------------	--------	---------

5. რეალიზება თვითღირებულება

2022 ----- 2021

გაყიდული საქონლის თვითღირებულება		
----------------------------------	--	--

6. სხვა საოპერაციო და არასაოპერაციო შემოსავლები

2022 ----- 2021

სხვა შემოსავალი	0	0
საკურსო სხვაობით მიღებული სარგებელი	--	--

7. ადმინისტრაციული, საოპერაციო და არასაოპერაციო ხარჯები

კომუნალური გადასახადები	22654	37381
შრომის ანაზღაურება	127566	341454.17
საკანცელარიო ხარჯი	364	926.54
საბენსიო ხარჯი	1234	3742
ცვეთა	90667	83925
საკონსულტაციო ხარჯი	500	2144
ხარჯები		
ელექტრო ენერგია	39542	38337
წარმომადგენლობითი ხარჯი		



ბანკის საკომისიო	12.60	819.30
სხვა საგადასახადო ხარჯი (ქონება, მიწა, ბუნებრივი რესურსი)	22075	22076.81
საგადასახადი ჯარიმები და საურავები	10094	
დეზინცეფცია		
საქსელო ხარჯი	9235	8775
საქველმოქმედო ხარჯი		
საოფისე ინვენტარის ხარჯი	731	30
გაყიდვები/ შეძენილი საქონელი		
დაზღვევის ხარჯი	10387	10024
კომპიუტერების ხარჯი	352	513
სხვა საერთო -საწარმო ხარჯები	6756	18619
	342169	568767

საგადასახადო დაბეგვრის სისტემის სპეციფიურობიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებს/ვალდებულებებს და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის. შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

საგადასახადო და ფინანსური აღრიცხვის დროებითი განსხვავების გამო 2016 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს გააჩნდა გადავადებული მოგების გადასახადი აქტივის სახით, საგადასახადო კანონმდებლობის ცვლილების შედეგად შეიცვალა მოგების გადასახადის დაბეგვრის რეჟიმი, შესაბამისად მოგების გადასახადის აქტივის გამოყენების შესაძლებლობა მოიხსნა. საწარმომ აღნიშნული აქტივის ჩამოწერა ასახა მოგება-ზარალში.

8. ფინანსური ხარჯი

	2022-----2021	
საპროცენტო ხარჯი ბანკის საგარანტიო მომსახურებაზე		
საპროცენტო ხარჯი საბანკო სესხზე		

2022წლის მანხილზე ორგანიზაციას არ ჰქონია ფინანსური ხარჯი.

9. მოგების გადასახადის აღრიცხვა

მოგების გადასახადის გაანგარიშება 2017 წლიდან ესტონური მოდელის ახალი კანონით, საგადასახადო კოდექსის 98-ე პრიმა მუხლებით .საწარმო საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც

ლიკვიდატორი



წარმოიქმნება მომავალ პერიოდში მოგების განაწილების დროს, სრულად განაწილების შემთხვევაში.

2022 ----- 2021

დარიცხული მოგება	0	78325
------------------	---	-------

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად, დარიცხული ფინანსური მოგების გადასახადის გადახდა ხორციელდება დივიდენდების გაცემისას. ხოლო სხვა დანარჩენ ოპერაციებზე დარიცხული „მოგების გადასახადი“ აღირიცხება როგორც „სხვა საგადასახადო ხარჯი“.

10. კაპიტალი

მფლობელის კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლის გადაწყვეტილებით, რომლის აღიარებაც მოხდება როგორც საწარმოში დამფუძნებლის შენატანი, სამართლიანი ღირებულების შენატანის განხორციელების მომენტში, საწესდებო კაპიტალში შენატანი არ განხორციელებულა.

11. დივიდენდის განწილება

დივიდენდი აღიარდება ვალდებულებად, მისი დეკლარირების მომენტში, როგორც წესი დივიდენდი ვალდებულად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გადაწყდება მისი განაწილება.

ფულადი ნაკადების გაანგარიშება

	2022 წლის საანგარიშო პერიოდი	2021 წლის საანგარიშო პერიოდი
საოპერაციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	50907	15154
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები	+278101	+1300355.69
მომწ-მომსახ.დასაქმებულ პირებზე გაცემული სახსრები	-171568	-441586
გადახდილი მოგების გადასახადი		-87198
სხვა გადასახადები გარდა მოგებისა	-79550	-263069
საპენსიო		
ბანკის მომსახურება და კონვენტაცია	-13	-819
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	26970	507683.69
საინვესტიციო საქმიანობა		



ფულადი სახსრების გასვლა ძირითადების შესაძენად	0	-50280
საინვესტიციო საქმიანობაზე გამოყენებული ფულადი სახსრები	0	-50280
საფინანსო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან 5140		
სესხის ძირის გადახდა		
სესხის %-ის გადახდა		
დივიდენდის გადახდა	0	-421650
ნეტო ფულადი სახსრების საფინანსო საქმიანობიდან	0	-421650
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან გასვლა წლის განმავლობაში	-26970	-35753
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისთვის	50907	15154
ფულადი სახსრების წლის ბოლოს	77877	50907

არ არის მატერიალური სხვაობა ფულის სამართლიან ღირებულებას და საბალანსო ღირებულებას შორის.

12.სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები	69598	103000
გადახდილი ავანსები	197694,36	197694,36
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	267292,34	300694,36

13. მარაგები

	2022	2021
გადასაყიდად გამზადებული საქონელი	--	--
ძირითადი ნედლეული და შესაფუთი მასალა	0	2379
სულ მარაგები		

14. ძირითადი საშუალებები

N	დასახელება	მიწა	შენიშვნა-ნაგებობები	დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ტრანსპორტი	იჯარით აღებული ქონება	არამატ.-აქტივები	სულ	შენიშვნა
1	2021წლის დასაწყისში ქონების	1977	1122986	30765	7404	32538.45		1675	1197345.45	

ლიკვიდატორი

დავით გელაშვილი



13

	დირებულება								
2	2021 წელს დარიცხული ამორტიზაცია	--	63131	4954	2782	12791		267	83925
3	შეძენილი	-		940	5496	-44144	--	0	50580
4	გაყიდული ან ჩამოწერილი	--	--	--	--		--	--	--
5	2021 წლის ბოლოს ქონების დირებულება	1977	1059855	26751	10118	63891.45		1408	1164001
6	2022 წელს დარიცხული ამორტიზაცია	--	63131	4959	2828	19394		355	90667
7	შეძენილი	--					--	0	
8	გაყიდული ან ჩამოწერილი	--	--	--	--	--	--	--	--
9	2021 წლის ბოლოს ქონების დირებულება	1977	996524	21792	7290	44498		1053	1073102

ინფორმაცია სესხის შესახებ.

	მიღებული სესხი	გადახდილი სესხი	დარიცხული %	გადახდილი %
2021	0	0	0	0
2022	0	0	0	0

ქვეკონტრაქტით შესრულებული სამუშაოები

	2022 წ	2021წ
მიღებული სამუშაო	0	0
მიღებული ავანსი	0	0
გაცემული სამუშაო	0	0
გადახდილი ავანსი	0	0

ინფორმაცია ფულადი სახსრების თაობაზე 2022წელი 2021 წელი

31.12.2022

31.12.2021

ნაღდი ფული ლარი	1274.34	194.06
-----------------	---------	--------

ლიკვიდატორი



10

დავით გელაშვილი

[Handwritten signature]

ნაღდი ფული ვალუტა	0	0
უნაღდო ბანკი	76602.60	50712.98
სხვა ანგარიშზე		

სულ

77876.94

50907.04

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

ლიკვიდატორი



11

დავით გელაშვილი

ფინანსური ანგარიშგება

შპს ზაჰესი 2007 (2002402079)

2022 წელი

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	77,877	50,907	15,154
სავაჭრო მოთხოვნები	267,294	301,451	288,857
გადახდილი ავანსები და დარიცხვები	130	7,264	66
მარაგები	-	2,379	471
- შპს პროდუქცია			
- სხვა	-	2,379	471
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები	1,053	1,408	1,675
ძირითადი საშუალებები	1,072,049	1,162,594	1,189,350
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	1,418,403	1,526,003	1,495,573
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	42,616	33,712	33,314
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა	16,962		
საგადასახადო ვალდებულებები	21,959	19,656	8,872
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	81,537	53,368	42,187
საკუთარი კაპიტალი			



სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში "კოლა	1,357,388	1,357,388	1,357,388
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარ	(20,522)	115,247	95,998
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი			
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,336,866	1,472,635	1,453,386
სულ საკუთარი კაპიტალი და	1,418,403	1,526,003	1,495,573
ფორმა N2- კონსოლიდირებული საქმიანობის შედეგები			
	საანგარიშგებ ო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი	
ნეტო ამონაგები	207,282	1,113,846	1,000,791
საქონლის გაყიდვიდან			
მომსახურების გაწევიდან	207,282	1,113,846	982,766
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			18,025
რეალიზებული პროდუქციის	(411)	(9,718)	(8,744)
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			
საერთო მოგება	206,871	1,104,128	992,047
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(127,566)	(341,454)	(296,856)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(90,667)	(83,925)	(89,693)
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :			
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა ს	(124,407)	(143,388)	(108,706)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(342,640)	(568,767)	(495,255)



საოპერაციო მოგება	(135,769)	535,361	496,792
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხაზგანკვეთი	(135,769)	535,361	496,792
მოგების გადასახადი	-	(78,325)	
მოგება/(ზარალი)	(135,769)	457,036	496,792
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)			
მოგება/(ზარალი) განკუთვნილი:			
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის			
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის			
მოგება/(ზარალი)			
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი) განკუთვნილი:			
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის			
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის			
მთლიანი სრული შემოსავალი	(135,769)	457,036	496,792
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის დასაწყისი)	1,472,635	1,453,386	1,528,069
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მშპ-ს შემთხვევაში...)	-	(443,842)	(485,754)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელი	-	6,055	(85,721)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისი	1,336,866	1,472,635	1,453,386
ფორმა N3 - კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა			
	საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი



Handwritten signature or mark.

წმინდა ფულადი სახსრები საი	26,970	507,683	487,089
წმინდა ფულადი სახსრები საი	-	(50,280)	(15,356)
წმინდა ფულადი სახსრები ფი	-	(421,650)	(461,466)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფ	26,970	35,753	10,267
სავალუტო კურსის ეფექტი			
ფული და ფულის ეკვივალენტი	50,907	15,154	4,887
ფული და ფულის ეკვივალენტი	77,877	50,907	15,154

შ.პ.ს. "ზაჰესი 2007" ლიკვიდატორი:

დავით გელაშვილი

