

შპს საქინვესტი

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022
წლის 31 დეკემბერს

შპს საქინვესტი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ქართული ათას ლარში	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
მირითადი საშუალებები	3	16,474	16,720
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		3	3
სულ გრძელვადიანი აქტივები		16,477	16,723
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები		100	100
გაცემული სესხები	4	1,645	1,565
საეკპრო მოთხოვნები		300	490
ფული და ფულის ექვივალენტები		2,655	1,962
სულ მიმდინარე აქტივები		4,700	4,117
სულ აქტივები		21,177	20,840
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზარალი)		(19,069)	(30,731)
სულ კაპიტალი		(19,069)	(30,731)
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
აღებული სესხები	5	92	467
მიმდინარე ვალდებულებები			
საეკპრო და სხვა ვალდებულებები		305	331
საგადასახადო ვალდებულება		71	83
აღებული სესხები	5	39,778	50,690
სულ ვალდებულებები		40,246	51,571
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		21,177	20,840

შპს საქინვესტი
მოგება - ზარალის ანგარიშგება

ქართული აიპის ლარში	შენიშვნა	2022	2021
შემოსავალი		5,982	5,394
პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	6	(1,239)	(1,174)
საერთო მოგება/(ზარალი)		4,743	4,220
ზოგადი ადმინისტრაციული და გაყიდვის ხარჯები სხვა ხარჯები და შემოსავალი, წმინდა		(339) (258)	(182) (193)
სულ საოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		4,146	3,845
ფინანსური შემოსავალი ფინანსური ხარჯები		9,281 (1,765)	7,964 (2,778)
მოგება/(ზარალი)		11,662	9,031

შპს საქინვესტი
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

გარეულ ათას ლარში	საწყისდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 იანვარი, 2021 წელი	-	(39,763)	(39,763)
წლის სრული მოგება	-	9,032	9,032
31 დეკემბერი, 2021 წელი	-	(30,731)	(30,731)
წლის სრული მოგება	-	11,662	11,662
31 დეკემბერი, 2022 წელი	-	(19,069)	(19,069)

შპს საქინვესტი
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ქართული ათას ლარში	შენიშვნა	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მიმხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები		7,810	7,173
მომწოდებლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები		(1,230)	(1,025)
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები		(497)	(412)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები		6,083	5,736
გადახდილი პროცენტი		(91)	(115)
გადახდილი გადასახადები		(1,263)	(1,170)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული (გამოყენებული) ფულადი სახსრები, წმინდა		4,729	4,451
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
მიღებული პროცენტი		306	206
ძირითადი საშუალებების შესყიდვა		(277)	(1)
სულ ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		29	205
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან			
სესხების გასაფარად გასული ფულადი სახსრები		(3,917)	(5,390)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან, წმინდა		(3,917)	(5,390)
გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში, წმინდა		(148)	(3)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		1,962	2,699
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		2,655	1,962

შპს საქინვესტი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები - 2022 წლის 31 დეკემბერი

1. ზოგადი ინფორმაცია

„შპს საქინვესტი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა (205175004), რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა მაცივრებისა და სასაწყობო ფართებით მომსახურების გაწევა.

2019 წლის დასაწყისში კომპანიას შეერწეა შეიღობილი - „შპს დიდუბის მარკეტი“ (401951777).

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ ჰყავს შეიღობილი საწარმო.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქალაქი თბილისი, გაზაფხულის ქუჩა #18.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების შეჯამება

მომზადების საფუძველი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ზუღაძე ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საშუალო მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი).

სამუშაო და საანგარიშგებო ვალუტა. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, რომელშიც საწარმო ოპერირებს. საქართველოს ეროვნული ვალუტა არის ქართული ლარი („ლარი“), რაც წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციურ ვალუტას, რომელშიც წარმოდგენილია კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება.

უცხოური ვალუტა. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ისეთი ვალუტა რომელიც განსხვავდება კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტისაგან (უცხოური ვალუტა) აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღში 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. სამართლიანი ღირებულებით აღიარებული არაფულადი სახსრები, რომლებიც დენომინირებულია უცხოურ ვალუტაში, გადაყვანილია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით იმ თარიღში, როდესაც მათი სამართლიანი ღირებულება იქნა დადგენილი. გაცვლითი კურსით კონვერტაცია არ ეხება იმ არაფულად სახსრებს, რომლებიც უცხოურ ვალუტაში განსაზღვრულია ისტორიული ღირებულებით.

ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა, გარდა უცხოურ ვალუტაში არსებული სესხების საკურსო სხვაობებისა, რომლებიც ეხება კონსტრუქციის ქვეშ მყოფ, მომავალში პროდუქტიული გამოყენებისთვის არსებულ აქტივებს, რომლებიც მოცულია იმ აქტივების ღირებულებებში, როდესაც ისინი განიხილება, როგორც უცხოურ ვალუტაში არსებული სესხების საპროცენტო ხარჯების კორექტირება.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის მიერ გამოყენებული გაცვლითი კურსები შემდეგნაირია:

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ლარი/1 აშშ დოლარი	2 7020	3 0976
ლარი/1 ევრო	2 8844	3 5040

2. მნიშვნელოვანი საღრიცხო პოლიტიკების შეჯამება (გაგრძელება)

შემოსავლის აღიარება. შემოსავალი მომსახურების გაწევის შესაბამისად აღიარდება. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება სერვისის მოსალოდნელი ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შედავთების საფუძველზე.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია როგორც ღირებულებას გამოკლებული აკუმულირებული ცვეთა და სადაც საჭიროა გაუფასურების რეზერვი.

რეალიზაციიდან მიღებული მოგება-ზარალი განსაზღვრულია საბალანსო ღირებულების ცვლილების შედარებითიდან გამომდინარე და აღიარებულია მოგება-ზარალის ცალკეულ ანგარიშგებასა და სხვა სრულ შემოსავლებში სხვა საოპერაციო შემოსავალსა და ხარჯების ფარგლებში.

ცვეთა. მიწაზე ცვეთის დარიცხვა არ ხდება. ცვეთის კალკულაცია ხდება წრფივი მეთოდით, რათა ღირებულება განაწილდეს მათ სასარგებლო სასიცოცხლო ვადაზე წარჩენ ღირებულებამდე:

სასარგებლო გამოყენების ვადა	
შენიშვნები	
შანქანა-დანადგარები	10-დან 50 წლამდე
ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	5-დან 30 წლამდე
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5-დან 20 წლამდე
	2-დან 10 წლამდე

აქტივის წარჩენი ღირებულება არის განსაზღვრული რაოდენობა, რასაც კომპანია მიიღებს აქტივის რეალიზაციიდან გამოკლებული გაყიდვისთვის საჭირო ხარჯები, იმ შემთხვევაში თუკი აქტივი იქნება მისი სასარგებლო სასიცოცხლო ვადის ამოწურვის პერიოდში. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს აქტივის წარჩენი ღირებულება და სასარგებლო სასიცოცხლო ვადა საჭიროების შემთხვევაში, გადაიხედება და კორექტირდება.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავსნად ფულს, ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალილიკვიდურ ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია. ფული და ფულის ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური სპაროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება/ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და მათ პროცენტი არ ერიცხება.

სასესხო ვალდებულებები. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება წარმოადგენს კომპანიის მიერ აღებულ სესხს ადგილობრივი ფინანსური ინსტიტუტიდან. სესხი იფარება ყოველთვიური გრაფიკის მიხედვით.

შპს საქინვესტი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები - 2022 წლის 31 დეკემბერი

3. ძირითადი საშუალებები

შემდეგი ცხრილი აჩვენებს ძირითადი საშუალებების მოძრაობას 2022 და 2021 წლების 31 დეკემბერს დასრულებული წლების განმავლობაში:

ძირითადი საშუალებები	მიწა, შენობები, დაუნთავრებული მშენებლობა	მანქანა- დანადგარები	ავტოსატრასპორტო საშუალებები	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ღირებულება 1 იანვარი 2021	21,587	910	47	193	22,737
დამატება	-	-	-	1	1
რეალიზაცია	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021	21,587	910	47	194	22,738
დამატება	263	2	-	17	282
რეალიზაცია	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	21,850	912	47	211	23,020
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2021	(5,013)	(309)	(19)	(133)	(5,474)
ცვეთის ხარჯი	(455)	(69)	(3)	(17)	(544)
დაგროვილი ცვეთა რეალიზებულ აქტივებზე	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021	(5,468)	(378)	(22)	(150)	(6,018)
ცვეთის ხარჯი	(503)	(21)	(2)	(2)	(528)
დაგროვილი ცვეთა რეალიზებულ აქტივებზე	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	(5,971)	(399)	(24)	(152)	(6,546)
საშალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2021	16,119	532	25	44	16,720
31 დეკემბერი 2022	15,879	513	23	59	16,474

გვს საჩინვესტი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები - 2022 წლის 31 დეკემბერი

4. გაცემული სესხები

ქართულ ათას ლარში	საპროცენტო განაკვეთი	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
მიმდინარე			
მეკავშირე მხარეები	14.50%	1,645	1,565
სულ გაცემული სესხები		1,645	1,565

2022 და 2021 წლების 31 დეკემბრისათვის გაცემულ სესხებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი შეადგენს 80 ათას ლარსა და 79 ათას ლარს, შესაბამისად.

5. აღებული სესხები

ქართულ ათას ლარში	საპროცენტო განაკვეთი	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
გრძელვადიანი			
არა-მეკავშირე მხარეები	12.50%	92	467
მიმდინარე			
არა-მეკავშირე მხარეები	12.50% – 15.00%	22,443	28,774
მეკავშირე მხარეები	15.00%	17,335	21,916
სულ აღებული სესხები		39,870	51,157

6. პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები

ქართულ ათას ლარში	2022	2021
ცეცხლისა და ამორტიზაციის ხარჯი	527	542
პერსონალის ხარჯები	455	389
კომუნალური ხარჯები	175	178
რემონტის ხარჯები	66	49
დაზღვევის ხარჯი	13	13
სხვა ხარჯები	3	3
სულ პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	1,239	1,174

გას საქონვესტი

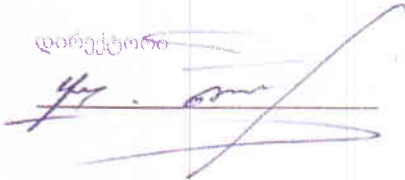
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები - 2022 წლის 31 დეკემბერი

7. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან მოვლენებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.

29 სექტემბერი, 2023

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

