

„შპს ჯბჯ“
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2022

შპს “ჯბჭ”
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	6
განმარტებითი შენიშვნები.....	8
1. ზოგადი ინფორმაცია	8
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	8
3. ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ცვლილება.....	10
4. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	11
5. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	11
6. კაპიტალი	11
7. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11
8. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	11
9. ამონაგები	11
10. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება.....	11
11. საგადასახადო ხარჯები	12
12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	12
13. საპროცენტო ხარჯი	12
14. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	12
15. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან.....	12
16. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ	12
17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	12

შპს „ბბბ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (პარტულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	12/31/2022	12/31/2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
დაუმთავრებელი მშენებლობა		15,841,283	11,160,262
ძირითადი საშუალებები	3	2,131,912	1,459,915
სულ გრძელვადიანი აქტივები		17,973,195	12,620,176
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	620,783	1,560,290
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	1,390,006	1,309,549
მარაგები		512	246
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2,011,301	2,870,084
მთლიანი აქტივები		19,984,496	15,490,261
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		930,000	900,000
დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1,868,353	2,442,928
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(296,009)	(574,575)
სულ კაპიტალი	6	2,502,343	2,768,353
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	7	3,684,404	6,483,180
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	12,131,599	5,925,197
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		13,689	-
საგადასახადო ვალდებულებები		1,652,460	313,531
სულ ვალდებულებები		17,482,152	12,721,908
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		19,984,496	15,490,261

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 29 სექტემბერს

მიხეილ დუგლაძე

დირექტორი

შპს „გბგ“
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(პარალელ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	12/31/2022	12/31/2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
დაუმთავრებელი მშენებლობა		15,841,283	11,160,262
ძირითადი საშუალებები	3	2,131,912	1,459,915
სულ გრძელვადიანი აქტივები		17,973,195	12,620,176
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4	620,783	1,560,290
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	5	1,390,006	1,309,549
მარგები		512	246
სულ მოკლევადიანი აქტივები		2,011,301	2,870,084
მთლიანი აქტივები		19,984,496	15,490,261
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		930,000	900,000
დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1,868,353	2,442,928
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(296,009)	(574,575)
სულ კაპიტალი	6	2,502,343	2,768,353
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	7	3,684,404	6,483,180
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	12,131,599	5,925,197
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები		13,689	-
საგადასახადო ვალდებულებები		1,652,460	313,531
სულ ვალდებულებები		17,482,152	12,721,908
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		19,984,496	15,490,261

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 29 სექტემბერს

მიხეილ დუგლაძე

დირექტორი



შპს „ბბბ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები	9	542,651	113,472
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	10	(438,030)	(78,682)
საერთო მოგება		104,622	34,790
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(385,476)	(211,361)
ოჯარის ხარჯი		(12,235)	(19,025)
საგადასახადო ხარჯი	11	(44,519)	(23,786)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(23,799)	(15,236)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(152,362)	(331,040)
სხვა ხარჯები		(3,815)	(2,049)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(622,205)	(602,496)
საოპერაციო მოგება		(517,583)	(567,706)
საპროცენტო ხარჯი	13	(512,340)	(289,764)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		-	5,146
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(21,099)	(124)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	14	755,012	277,874
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		(296,009)	(574,575)
განგრძობითი ოპერაციებიდან			
მოგების გადასახადი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(296,009)	(574,575)

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 29 სექტემბერს

მიხეილ დუგლაძე

დირექტორი

შპს „გბგ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები	9	542,651	113,472
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	10	(438,030)	(78,682)
საერთო მოგება		104,622	34,790
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(385,476)	(211,361)
ოჯარის ხარჯი		(12,235)	(19,025)
საგადასახადო ხარჯი	11	(44,519)	(23,786)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(23,799)	(15,236)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(152,362)	(331,040)
სხვა ხარჯები		(3,815)	(2,049)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(622,205)	(602,496)
საოპერაციო მოგება		(517,583)	(567,706)
საპროცენტო ხარჯი	13	(512,340)	(289,764)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი		-	5,146
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(21,099)	(124)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) საგადასახადო ოპერაციებიდან:	14	755,012	277,874
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		(296,009)	(574,575)
განგრძობითი ოპერაციებიდან			
მოგების გადასახადი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		(296,009)	(574,575)

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 29 სექტემბერს

მიხეილ დუგლაძე

დირექტორი



შპს „ბბბ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საკუთარი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრის	900,000	2,442,928	3,342,928
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	(574,575)	(574,575)
გადახდილი დივიდენდები	-	-	-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	900,000	1,868,353	2,768,353
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	30,000	-	30,000
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	(296,009)	(296,009)
გადახდილი დივიდენდები	-	-	-
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს	930,000	1,572,343	2,502,343

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 29 სექტემბერს

მიხეილ დუგლაძე

დირექტორი

შპს „გბგ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საკუთარი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრის	900,000	2,442,928	3,342,928
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	(574,575)	(574,575)
გადახდილი დივიდენდები	-	-	-
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	900,000	1,868,353	2,768,353
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	30,000	-	30,000
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	(296,009)	(296,009)
გადახდილი დივიდენდები	-	-	-
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერს	930,000	1,572,343	2,502,343

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 29 სექტემბერს

მიხეილ დუგლაძე

დირექტორი



შპს „ბბბ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია შპს „ბბბ“ დაფუძნდა 2019 წლის 18 მარტს და დარეგისტრირდა როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ საიდენტიფიკაციო ნომრით : 443867380. კომპანიას ჰყავს სამი მფლობელი: გიორგი ლაბაძე-33.4%, კახაბერ ქეზური-33.4%, გიორგი ვაშაგაშვილი-33.3%. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს: გამანაწილებელი ობიექტების მშენებლობა ელექტროენერგიით და ტელეკომუნიკაციებით უზრუნველსაყოფად, საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა. კომპანიაში დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობა არის - 35. კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქალაქი ხაშური, კოტე და ნინო ყიფიანის ქუჩა, N 2

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

კომპანიის ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის განკუთვნილი ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (IFRS for SME) მიხედვით.

კომპანიამ ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შეღავათი, რაც ეხება ფულადი ნაკადების ნებაყოფლობით წარდგენას, რის გამოც არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და შესადარის ინფორმაციას.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებით შენიშვნაში. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

შეფასების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერებზე დაყრდნობით.

საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მენეჯმენტისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს კომპანია ახორციელებს საქმიანობას (“ფუნქციონალური ვალუტა”). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანია ფინანსური ანგარიშგებას წარადგენს ქართულ ლარში. უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებულია საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსები.

გაცვლითი კურსი 2022 წლის 31 დეკემბერს

აშშ დოლარი	ევრო
2.7020	2.8844

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან - აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცემა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- დასაფარა ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების დროს აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი მაჩვენებლების მიხედვით:

	წელი
კომპიუტერული ტექნიკა	5 – 10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5 - 10
სატრანსპორტო საშუალებები	5

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება მოხდება მოგებაში ან ზარალში, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. სასარგებლო მომსახურების ვადა მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ზარაში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდება აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რაც განისაზღვრება გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღრიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსურ აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმომდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულებას, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

საგადასახადო აქტივები

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდეზე. შედეგად 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს დანეტებულიად.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

საწესდებო კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოძინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

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

3. ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების ცვლილება

დასახელება	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	მიწის ნაკვეთები	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
თვითღირებულება 01.01.2022	59,467	15,786	1,377,818	25,749	1,478,820
შემოსვლა	18,253	33,119	309,750	334,675	695,797
გასვლა	-	-	-	-	-
ნაშთი 31.12.2022	77,719	48,905	1,687,568	360,424	2,174,616
დაგროვილი ცვეთა					
დასახელება	კომპიუტერული ტექნიკა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	მიწის ნაკვეთები	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
დაგროვილი ცვეთა 01.01.2022	12,219	3,591	-	3,095	18,905
წლიური ცვეთა	14,221	4,898	-	4,681	23,799
გასული აქტ.დაგრ ცვეთა -	-	-	-	-	-
დაგროვილი ცვეთა 31.12.2022	26,439	8,489	-	7,776	42,704
საბალანსო ღირებულება	51,280	40,416	1,687,568	352,648	2,131,912

4. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	12/31/2022	12/31/2021
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	-	-
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	620,783	178,694
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	-	1,381,596
სულ	620,783	1,560,290

5. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	12/31/2022	12/31/2021
მოწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	309,264	324,004
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	222,490	243,755
მოთხოვნები გაცემული სესხებიდან	858,252	741,790
სულ	1,390,006	1,309,549.04

6. კაპიტალი

კომპანიას აქვს საწესდებო კაპიტალი 930,000 ლარი, ასევე აქვს დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება 1,572,343 . 2022 წლის მთლიანი სრული ზარალია 296,009 ლარი. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არ გაცემულა დივიდენდები.

7. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

	12/31/2022	12/31/2021
ბანკისგან მიღებული სესხი	3,684,404	6,483,180
სულ	3,684,404	6,483,180

8. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	12/31/2022	12/31/2021
მოწოდებიდან ან მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	1,615,334	2,846,431
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	42,502	206,913
მყიდველისგან მიღებული ავანსები	10,362,593	2,816,378
ვალდებულება საპენსიო ფონდის მიმართ	111,170	55,475
მიღებულ ავანსებზე გადასახდელი/გადახდილი დღგ	-	-
სულ	12,131,599	5,925,197

9. ამონაგები

	12/31/2022	12/31/2021
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	542,651	113,472
სულ	542,651	113,472

10. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	12/31/2022	12/31/2021
ძირითადი მასალის დანახარჯები	(438,030)	(21,854)
მომსახურების ხარჯი	-	(56,829)
სულ	(438,030)	(78,682)

11. საგადასახადო ხარჯები

	12/31/2022	12/31/2021
მიწის გადასახადის ხარჯი	(2,985)	(1,966)
ყოველთვიური მოგების გადასახადის ხარჯი	(50)	(128)
ქონების გადასახადის ხარჯი	(4,135)	(716)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(37,349)	(20,976)
სულ	(44,519)	(23,786)

12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	12/31/2022	12/31/2021
საკანცელარიო ხარჯი	(977)	(9,732)
კომუნალური ხარჯები	(4)	(22,556)
დაზღვევის ხარჯი	-	(622)
საბანკო ხარჯი	(4,510)	(57,094)
საკონსულტაციო ხარჯი	(66,211)	(187,177)
რემონტის ხარჯი	-	(14,767)
რეკლამის ხარჯი	(21,129)	-
ჰიგიენის ხარჯი	(592)	(1,526)
სოციალური დანარიცხის ხარჯი	(25,982)	(21,435)
კომუნიკაციის ხარჯი	(1,666)	(1,786)
საწვავის ხარჯი	(5,997)	(4,138)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	(25,294)	(10,206)
სულ	(152,362)	(331,040)

13. საპროცენტო ხარჯი

	12/31/2022	12/31/2021
ბანკისგან მიღებულ სესხზე	(512,340)	(289,764)
სულ	(512,340)	(289,764)

14. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:

	12/31/2022	12/31/2021
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	1,294,143	340,054
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(539,131)	(62,180)
სულ	755,012	277,874

15. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურება 2022 წელს შეადგენს 187 926 ლარს. კომპანიას დაკავშირებულ მხარეები არ ჰყავს, შესაბამისად წარმოდგენილი არ არის დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ნაშთები და ტრანზაქციები.

16. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ კომპანიაში მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც გამჟღავნებას საჭიროებს არ მომხდარა.

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ და დამტკიცებულია 2023 წლის 29 სექტემბერს.