

## შპს საქართველოს ინდუსტრიული ჯგუფი

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა  
2022 წლის 31 დეკემბერს

შპს საქართველოს ინდუსტრიული ჯგუფი  
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

| ქართულ ერთეულ ლარში                     | შენიშვნა | 31 დეკემბერი 2022 | 31 დეკემბერი 2021 |
|-----------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| <b>აქტივები</b>                         |          |                   |                   |
| გრძელვადიანი აქტივები                   | 3        | 350,443           | 349,653           |
| ძირითადი საშუალებები                    |          | 153,149           | 142,037           |
| არამატერიალური აქტივები                 |          |                   |                   |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>        |          | <b>503,592</b>    | <b>491,690</b>    |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>               |          |                   |                   |
| მარაგები                                | 4        | 81,229            | 70,830            |
| გაცემული სესხები                        |          | 333,230           | -                 |
| სავაჭრო მოთხოვნები                      | 5        | 378,745           | 760,859           |
| გადახდილი ავანსები                      |          | 34,489            | 207,797           |
| ფული და ფულის ექვივალენტები             |          | 23,263            | 160,988           |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>           |          | <b>850,956</b>    | <b>1,200,474</b>  |
| <b>სულ აქტივები</b>                     |          | <b>1,354,548</b>  | <b>1,692,164</b>  |
| <b>კაპიტალი</b>                         |          |                   |                   |
| საწესდებო კაპიტალი                      |          | 5,750,003         | 5,750,003         |
| გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზარალი) |          | (5,154,996)       | (4,838,161)       |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                     |          | <b>595,007</b>    | <b>911,842</b>    |
| <b>ვალდებულებები</b>                    |          |                   |                   |
| მიმდინარე ვალდებულებები                 | 6        | 759,541           | 780,322           |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები           |          |                   |                   |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                |          | <b>759,541</b>    | <b>780,322</b>    |
| <b>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</b>    |          | <b>1,354,548</b>  | <b>1,692,164</b>  |

შპს საქართველოს ინდუსტრიული ჯგუფი  
მოგება - ზარალის ანგარიშგება

| ქართულ ერთეულ ლარში                   | შენიშვნა | 2022        | 2021        |
|---------------------------------------|----------|-------------|-------------|
| შემოსავალი                            |          |             |             |
| - მომსახურების გაწევიდან              |          | 4,385,882   | 4,499,226   |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება |          | -           | -           |
| საერთო მოგება/(ზარალი)                |          | 4,385,882   | 4,499,226   |
| გაყიდვების და მიწოდების ხარჯები       |          | (20,265)    | (12,764)    |
| ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები     | 7        | (4,704,731) | (4,312,127) |
| სხვა ხარჯები და შემოსავალი, წმინდა    |          | (56,685)    | (51,899)    |
| სულ საოპერაციო (ხარჯი)/შემოსავალი     |          | (395,799)   | 122,436     |
| ფინანსური შემოსავალი                  |          | 92,800      | -           |
| ფინანსური ხარჯი                       |          | (13,836)    | (3,037)     |
| (ზარალი)/მოგება                       |          | (316,835)   | 119,399     |

შპს საქართველოს ინდუსტრიული ჯგუფი  
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

| ქართულ ერთეულ ლარში                 | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | სულ            |
|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------|
| <b>1 იანვარი, 2021 წელი</b>         | <b>5,892,743</b>      | <b>(4,957,560)</b>      | <b>935,183</b> |
| საკუთარი კაპიტალის ზრდა/(შემცირება) | (142,740)             | -                       | (142,740)      |
| წლის სრული მოგება                   | -                     | 119,399                 | 119,399        |
| <b>31 დეკემბერი, 2021 წელი</b>      | <b>5,750,003</b>      | <b>(4,838,161)</b>      | <b>911,842</b> |
| საკუთარი კაპიტალის ზრდა/(შემცირება) | -                     | -                       | -              |
| წლის სრული ზარალი                   | -                     | (316,835)               | (316,835)      |
| <b>31 დეკემბერი, 2022 წელი</b>      | <b>5,750,003</b>      | <b>(5,154,996)</b>      | <b>595,007</b> |

შპს საქართველოს ინდუსტრიული ჯგუფი  
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

| ქართულ ერთეულ ლარში                                                         | შენიშვნა | 2022        | 2021        |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------|-------------|-------------|
| ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან                                    |          | 5,412,160   | 5,369,815   |
| მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები                                  |          | (1,473,999) | (980,748)   |
| მომწოდებლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები                                 |          | (2,567,766) | (2,406,262) |
| თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები                                |          |             |             |
| საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები                           |          | 1,370,395   | 1,982,805   |
| გადახდილი პროცენტი                                                          |          | (409)       | (1,014)     |
| გადახდილი გადასახადები                                                      |          | (1,191,137) | (1,617,297) |
| საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული/(გამოყენებული)<br>ფულადი სახსრები, წმინდა |          | 178,849     | 364,494     |
| ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან                                  |          |             |             |
| საკუთარი კაპიტალის ზრდა/(შემცირება)                                         |          | -           | (142,740)   |
| სესხების გაცემა                                                             |          | (312,500)   | -           |
| არამატერიალური აქტივების შესაძენად გადახდილი<br>ფულადი სახსრები             |          | -           | (41,879)    |
| ძირითადი საშუალებების შესაძენად გადახდილი<br>ფულადი სახსრები                |          | -           | (26,389)    |
| ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან, წმინდა                          |          | (312,500)   | (211,008)   |
| გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი ფულსა და ფულის<br>ეკვივალენტებში, წმინდა   |          | (4,074)     | (1,378)     |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში                                 |          | 160,988     | 8,880       |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს                                      |          | 23,263      | 160,988     |

## 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „საქართველოს ინდუსტრიული ჯგუფი“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. ძირითადი საქმიანობაა კონსულტირება მართვის საკითხებში.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: თბილისი, გაზაფხულის ქუჩა #18.

## 2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების შეჯამება

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

**საშუალო და საანგარიშგებო ვალუტა.** თითოეული 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            |

ამჟამად ქართული ლარი საქართველოს გარეთ, ქვეყნების უმრავლესობაში თავისუფლად კონვერტირებადი ვალუტა არ არის.

## 2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო 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 შეღავათების საფუძველზე.

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

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

**ცვეთა.** მიწაზე ცვეთის დარიცხვა არ ხდება. ძირითადი საშუალებების სხვა ნივთებზე ცვეთის კალკულაცია ხდება წრფივი მეთოდით, რათა ღირებულება განაწილდეს მათ სასარგებლო სასიცოცხლო ვადაზე ნარჩენ ღირებულებამდე:

| სასარგებლო გამოყენების ვადა  |                 |
|------------------------------|-----------------|
| ავტოსატრანსპორტო საშუალებები | 5-დან 20 წლამდე |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი      | 2-დან 10 წლამდე |

აქტივის ნარჩენი 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 ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო სასიცოცხლო ვადა საჭიროების შემთხვევაში გადაიხედება და კორექტირდება.

**არამატერიალური აქტივები.** ჯგუფის არამატერიალურ აქტივებს აქვთ განსაზღვრული სასარგებლო გამოყენების ვადა და ძირითადად მოიცავს კომპიუტერულ და საბუღალტრო პროგრამების ლიცენზიებს. ისინი აღიარებულია საწყის ღირებულებას მინუს აკუმულირებული ამორტიზაცია. კომპიუტერული პროგრამების ლიცენზიების დაახლოებითი სასარგებლო გამოყენების ვადა არის 5 წელი, ხოლო საბუღალტრო პროგრამისთვის 10 წელი.

**ფული და ფულის ექვივალენტები.** ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს, ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალიკვიდურ ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია. ფული და ფულის ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო 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.

გპს საქართველოს ინდუსტრიული ჯგუფი  
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:

| ქართულ ერთეულ ლარში                       | ავტოსატრანსპორტო<br>საშუალებები | ავეჯი და სხვა<br>ინვენტარი | სულ       |
|-------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|-----------|
| ღირებულება 1 იანვარი 2021                 | 61,930                          | 917,285                    | 979,215   |
| დამატება                                  | -                               | 26,777                     | 26,777    |
| 31 დეკემბერი 2021                         | 61,930                          | 944,062                    | 1,005,992 |
| დამატება                                  | 27,697                          | 87,528                     | 115,225   |
| 31 დეკემბერი 2022                         | 89,627                          | 1,031,590                  | 1,121,217 |
| დაგროვილი ცვეთა<br>1 იანვარი 2021         | (41,632)                        | (501,579)                  | (543,211) |
| ცვეთის ხარჯი                              | (3,404)                         | (109,724)                  | (113,128) |
| 31 დეკემბერი 2021                         | (45,036)                        | (611,303)                  | (656,339) |
| ცვეთის ხარჯი                              | (3,635)                         | (110,800)                  | (114,435) |
| 31 დეკემბერი 2022                         | (48,671)                        | (722,103)                  | (770,774) |
| საბალანსო ღირებულება<br>31 დეკემბერი 2021 | 16,894                          | 332,759                    | 349,653   |
| 31 დეკემბერი 2022                         | 40,956                          | 309,487                    | 350,443   |

4. გაცემული სესხები

| ქართულ ერთეულ ლარში  | საპროცენტო<br>განაკვეთი | 31 დეკემბერი 2022 | 31 დეკემბერი 2021 |
|----------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|
| მიმდინარე            |                         |                   |                   |
| მეკავშირე მხარეები   | 13.9%                   | 333,230           | -                 |
| სულ გაცემული სესხები |                         | 333,230           | -                 |

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის გაცემულ სესხზე დარიცხული პროცენტი შეადგენს 20,730 ლარს. (2021 წლის 31 დეკემბრისთვის: 0 ლარი)

გვს საქართველოს ინდუსტრიული ჯგუფი  
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები - 2022 წლის 31 დეკემბერი

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

| ქართულ ერთეულ ლარში                        | 2022    | 2021    |
|--------------------------------------------|---------|---------|
| მიმდინარე                                  |         |         |
| სავაჭრო მოთხოვნები                         | 284,499 | 650,043 |
| თანამშრომლებზე წინასწარ გადახდილი ავანსები | 59,353  | 52,953  |
| წინასწარ გადახდილი ავანსები                | 34,893  | 57,863  |
| სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები             | 378,745 | 760,859 |

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად მოიცავს დაკავშირებული კომპანიების მიმართ არსებულ მოთხოვნებს.

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

| ქართულ ერთეულ ლარში                  | 2022    | 2021    |
|--------------------------------------|---------|---------|
| მიმდინარე                            |         |         |
| სავაჭრო ვალდებულებები                | 416,030 | 397,811 |
| მომხმარებელბისაგან მიღებული ავანსები | 343,511 | 382,511 |
| სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები    | 759,541 | 780,322 |

სავაჭრო ვალდებულებები ძირითადად მოიცავს დაკავშირებული კომპანიების მიმართ არსებულ ვალდებულებებს.

7. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

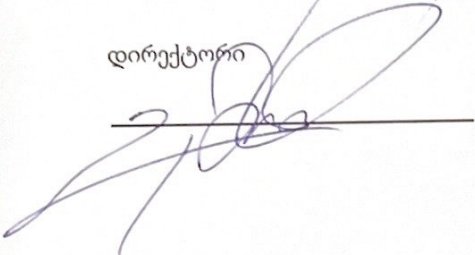
| ქართულ ერთეულ ლარში                                                     | 2022      | 2021      |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| თანამშრომელთა ხელფასები                                                 | 3,476,980 | 3,272,896 |
| ინფორმაციის, საკონსულტაციო და სხვა პროფესიული ხარჯები                   | 450,764   | 384,799   |
| ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების ცვეთა და ამორტიზაცია | 228,719   | 336,701   |
| კომუნალური ხარჯები                                                      | 115,206   | 104,065   |
| წარმომადგენლობითი ხარჯები                                               | 131,184   | 87,419    |
| ტრანსპორტირებისა და ავტომანქანების ხარჯები                              | 26,401    | 18,509    |
| ძირითადი საშუალებების საოპერაციო იჯარა                                  | -         | 67,444    |
| სხვა ხარჯები                                                            | 275,477   | 40,294    |
| სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები                                   | 4,704,731 | 4,312,127 |

8. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

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

2 ოქტომბერი, 2023

დირექტორი



მთავარი ბუღალტერი

