

შპს „ენერჯი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ენერჯი“

ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2022

შინაარსი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	4
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 202 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის .	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის ...	6

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		1 764 142	1 238 014
საქონლის გაყიდვიდან	4	610 058	643 089
მომსახურების გაწევიდან	4	1 154 084	594 925
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(509 336)	(561 461)
საწყისი მარაგები		56 600	26 552
მარაგების შესყიდვა		522 835	591 509
საბოლოო მარაგები		70 099	56 600
საერთო მოგება		1 254 806	676 553
სხვა შემოსავალი		1 192	14 782
დასაქმებულთა ანაზღაურება	6	(147 857)	(85 230)
ცვეთა და ამორტიზაცია	6	(146 523)	(136 355)
ოჯარის ხარჯი	6	(354 565)	(400 367)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(169 011)	(211 081)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(816 764)	(818 251)
საოპერაციო მოგება		438 041	(141 698)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	8	628	64 257
მოგება დაგეგმვამდე		438 669	(77 440)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		-	-
დივიდენდი		-	-
სულ წლის სრული შემოსავალი		438 669	(77 440)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 2 ოქტომბერს
 დირექტორი
 კახა ჯანხოთელი

შპს „ენერჯი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		1 764 142	1 238 014
საქონლის გაყიდვიდან	4	610 058	643 089
მომსახურების გაწევიდან	4	1 154 084	594 925
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(509 336)	(561 461)
საწყისი მარაგები		56 600	26 552
მარაგების შესყიდვა		522 835	591 509
საბოლოო მარაგები		70 099	56 600
საერთო მოგება		1 254 806	676 553
სხვა შემოსავალი		1 192	14 782
დასაქმებულთა ანაზღაურება	6	(147 857)	(85 230)
ცვეთა და ამორტიზაცია	6	(146 523)	(136 355)
ოჯარის ხარჯი	6	(354 565)	(400 367)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(169 011)	(211 081)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(816 764)	(818 251)
საოპერაციო მოგება		438 041	(141 698)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	8	628	64 257
მოგება დაგეგმვამდე		438 669	(77 440)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		-	-
დივიდენდი		-	-
სულ წლის სრული შემოსავალი		438 669	(77 440)

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 2 ოქტომბერს

დირექტორი

კახა ჯანხოთელი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.22	31.12.2021	01.01.21
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	22 211	104 361	42 804
სავაჭრო მოთხოვნები	10	1 489 899	1 332 598	957 153
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	10	36 632	40 935	38 555
მარაგები	11	70 099	56 600	27 038
- მზა პროდუქცია		69 613	56 114	26 552
- სხვა		486	486	486
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1 618 841	1 534 494	1 065 549
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	12	945 875	934 507	892 743
არამატერიალური აქტივები		2 119	2 119	2 119
გრძელვადიანი სასესხო მოთხოვნები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		947 994	936 625	894 862
სულ აქტივები		2 566 835	2 471 120	1 960 411
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	13	64 280	121 143	57 794
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	14	9 784	20 435	11 428
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	55 371	-
მოკლევადიანი სესხები		433 364	406 464	901 950
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		507 428	603 413	971 172
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
სულ ვალდებულებები		507 428	603 413	971 172
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი		1 304 402	1 551 372	595 464
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		316 336	393 776	393 776
დივიდენდი		-	-	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება ზარალი		438 669	(77 440)	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		2 059 407	1 867 708	989 240
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2 566 835	2 471 120	1 960 412

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 2 ოქტომბერს

დირექტორი

კახა ჯანხოთელი

შპს „ენერჯი“
ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	მენიშვნა	31.12.22	31.12.2021	01.01.21
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	9	22 211	104 361	42 804
სავაჭრო მოთხოვნები	10	1 489 899	1 332 598	957 153
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	10	36 632	40 935	38 555
მარაგები	11	70 099	56 600	27 038
- მზა პროდუქცია		69 613	56 114	26 552
- სხვა		486	486	486
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1 618 841	1 534 494	1 065 549
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	12	945 875	934 507	892 743
არამატერიალური აქტივები		2 119	2 119	2 119
გრძელვადიანი სასესხო მოთხოვნები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		947 994	936 625	894 862
სულ აქტივები		2 566 835	2 471 120	1 960 411
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	13	64 280	121 143	57 794
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	14	9 784	20 435	11 428
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	55 371	-
მოკლევადიანი სესხები		433 364	406 464	901 950
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		507 428	603 413	971 172
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
სულ ვალდებულებები		507 428	603 413	971 172
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი		1 304 402	1 551 372	595 464
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		316 336	393 776	393 776
დივიდენდი		-	-	-
მიმდინარე პერიოდის მოგება ზარალი		438 669	(77 440)	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		2 059 407	1 867 708	989 240
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2 566 835	2 471 120	1 960 412

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 2 ოქტომბერს

დირექტორი

კახა ჯანხოთელი

კახა ჯანხოთელი

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისათვის	595 464	393 776	989 240
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	(77 440)	(77 440)
დივიდენდი	-	-	-
სხვა ცვლილება კაპიტალში	955 908		
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვრისათვის	1 551 372	316 336	1 867 708
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	438 669	438 669
დივიდენდი	-	-	-
სხვა ცვლილება კაპიტალში	(246 970)		(246 970)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	1 304 402	755 005	2 059 407

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 2 ოქტომბერს
 დირექტორი
 კახა ჯანხოთელი

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისათვის	595 464	393 776	989 240
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	(77 440)	(77 440)
დივიდენდი	-	-	-
სხვა ცვლილება კაპიტალში	955 908		
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვრისათვის	1 551 372	316 336	1 867 708
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	438 669	438 669
დივიდენდი	-	-	-
სხვა ცვლილება კაპიტალში	(246 970)		(246 970)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	1 304 402	755 005	2 059 407

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 2 ოქტომბერს

დირექტორი

კახა ჯანხოთელი



ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	31.12.22	31.12.21
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	438 669	(77 440)
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:	9 018	200 613
- ცვეთა და ამორტიზაცია	8 390	136 355
- (შემოსულობა)/ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან	628	64 257
- მოგების გადასახდის ხარჯი		
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში	(289 381)	(279 661)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	(152 998)	(377 826)
- მარაგები	(13 499)	(29 562)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	(112 234)	118 720
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(10 651)	9 007
- სხვა აქტივების (ზრდა)/შემცირება	-	-
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	158 306	(156 489)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	158 306	(156 489)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
- ძირითადი საშუალებების შეძენა	(20 386)	(242 009)
- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები	-	-
- არამატერიალური აქტივების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი		
- არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	(367)
- გადახდილი დივიდენდი	-	-
- საწესდებო კაპიტალის შემცირება	(246 970)	955 908
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(267 356)	713 532
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	26 900	(495 486)
სესხის გაცემა	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	26 900	(495 486)
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)	(82 150)	61 557
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საწყისი ბალანსი	104 361	42 804
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	22 211	104 361

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 2 ოქტომბერს დირექტორი

კახა ჯანხოთელი

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	31.12.22	31.12.21
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	438 669	(77 440)
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:	9 018	200 613
- ცვეთა და ამორტიზაცია	8 390	136 355
- (შემოსულობა)/ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან	628	64 257
- მოგების გადასახდის ხარჯი		
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში	(289 381)	(279 661)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	(152 998)	(377 826)
- მარაგები	(13 499)	(29 562)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	(112 234)	118 720
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(10 651)	9 007
- სხვა აქტივების (ზრდა)/შემცირება	-	-
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	158 306	(156 489)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	158 306	(156 489)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
- ძირითადი საშუალებების შეძენა	(20 386)	(242 009)
- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები	-	-
- არამატერიალური აქტივების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი	-	-
- არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	(367)
- გადახდილი დივიდენდი	-	-
- საწესდებო კაპიტალის შემცირება	(246 970)	955 908
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(267 356)	713 532
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	26 900	(495 486)
სესხის გაცემა	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	26 900	(495 486)
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)	(82 150)	61 557
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საწყისი ბალანსი	104 361	42 804
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	22 211	104 361

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 2 ოქტომბერს
დირექტორი

კახა ჯანხოთელი

გ. ჯანხოთელი

1 ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია „ენერჯი“ დაფუძნებულია 2017 წლის 1 აგვისტო. კომპანია დარეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის თანახმად. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა სპეციალიზირებულ მაღაზიებში უმეტესად საკვები პროდუქტებით და იჯარით აღებული საწვავის საცავებით საწვავის შენახვის მომსახურების გაწევა. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი, იუმაშევის ქუჩა, N13.

საწარმოს დამფუძნებელი და მისი 100 პროცენტის წილის მფლობელია კახა ჯანხოთელი (პ.ნ 01024089178)

2022 წლის 17 დეკემბრის მდგომარეობით, ორგანიზაციაში დასაქმებულთა რაოდენობამ შეადგინა 21 თანამშრომელი (2021:15).

2 მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს მს“) შესაბამისად, რომელიც გამოშვებულია ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს მიერ. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში („ლარი“). ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპის საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა ქვემოთ წარმოდგენილი სააღრიცხვო პოლიტიკა სხვა პრინციპს ითვალისწინებს.

კომპანია სრული შემოსავლის ანგარიშგების წარდგენისას, კლასიფიკაციას ახდენს ხარჯების ბუნებიდან გამომდინარე. კომპანიას სჯერა, რომ ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებს მიაწვდის უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგან საუკეთესოდ ასახავს თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით.

ფასს მსს - ის პირველადი გამოყენება

2022 წლის 31 დეკემბრამდე კომპანია ამზადებდა ფინანსურ ანგარიშგებას ადგილობრივი აღრიცხვის პრინციპების მიხედვით, რომელიც ზოგადად მიღებულია საქართველოში და ეფუძნება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობას, თუმცა არ მოიცავს მნიშვნელოვან სააღრიცხვო პრინციპებსა და ინფორმაციის გამჟღავნების მოთხოვნებს. 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიამ პირველად მოამზადა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის მიხედვით. შესაბამისად, კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებს, რომელიც გამოიყენება 2021 წლის 1 იანვრიდან ან შემდგომ პერიოდებიდან და აღწერილია წინამდებარე ანგარიშგებაში. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2021 წლის 1

იანვრის მდგომარეობით. ფასს-ის 35-ე მუხლის თანახმად საწარმოს სტანდარტზე გადასვლის თარიღად ირჩევს 2021 წლის 1 იანვარს რაც არის კომპანიის მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტზე გადასვლის თარიღი.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი („ლარი“). უცხოურ ვალუტაში გახორციელებული ტრანზაქციები თავდაპირველად აღიარდება სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციის გახორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშგებო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი	
	აშშ	
	დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.7020	2.8844
გაცვლითი კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3.0976	3.5040

ფინანსური ინსტრუმენტები

მიღებული სესხები

მიღებული სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (რაც მოიცავს გარიგების ხარჯებს) და შემდგომში იზომება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური პროცენტის მეთოდის გამოყენებით.

სასესხო ხარჯები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ დანახარჯებში, როდესაც გაწეული იქნა.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს აქტივებს, რომელთა გადაცვლა ფულზე წინასწარ ცნობილი ოდენობით შესაძლებელია დაუბრკოლებლად და ამასთან, მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაციები ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო

ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

მოთხოვნების დარეზერვების გაანგარიშების ცხრილი გამოიყურება შედეგნაირად:

ვადაგადაცილებული დღეები	<30	31-90	91-180	181-360	>361
დარეზერვების პროცენტი	0%	2%	5%	25%	50%

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

შემოსავლის და ხარჯის აღიარება

შემოსავლები საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან

შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

კომპანია შემოსავალს მომსახურების გაწევიდან აღიარებს მაშინ, როდესაც მისი შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; მოსალოდნელია მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება; საანგარიშგებო თარიღისათვის ტრანზაქციის შესრულებული სტადიის შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; და შესაძლებელია, საიმედოდ განისაზღვროს ტრანზაქციის დასასრულებლად გასაწევი ხარჯები. შემოსავლის განსაზღვრა ხდება საქონლის ან მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

საოპერაციო ხარჯები

ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე, როდესაც შესაძლებელია დანახარჯის თანხის საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინება.

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება

გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

კაპიტალი

კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით, რომელიც აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით შეტანის მომენტისთვის.

დივიდენდები აღიარდება ვალდებულებებად, მათი დეკლარირების მომენტში. როგორც წესი, დივიდენდები ვალდებულებებად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც დამტკიცდება მათი განაწილება. შუალედური დივიდენდები აღიარდება გადახდისთანავე.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთას, ასევე, არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების რეზერვს შორის სხვაობით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადაზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით შემდეგნაირად:

- | | |
|---------------------------|-----|
| • მანქანა-დანადგარები | 20% |
| • ოფისის აღჭურვილობა | 20% |
| • ავეჯი და სხვა ინვენტარი | 20% |

თუ არსებობს ძირითადი საშუალებების ცვეთის განაკვეთის, სასარგებლო მომსახურების ვადის ან ნარჩენი ღირებულების მნიშვნელოვანი ცვლილების ინდიკაცია, ახალი მოლოდინების ასახვის მიზნით, ცვეთის დარიცხვის ცვლილება აისახება არარეტროსპექტულად.

ძირითადი საშუალების რეალიზაციით წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა მიღებულ საფასურსა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებად ან ზარალად.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ინდიკაცია. თუ ამგვარი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა აფასებს აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელიც წარმოადგენს უდიდესს აქტივის რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის. გაუფასურების შემთხვევაში აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ სიდიდით, რითაც იგი აღემატება ამ აქტივის გადაფასების რეზერვს კაპიტალში.

მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება ინდივიდუალური ფასის მეთოდი. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან და მის არსებულ სამუშაო მდგომარეობაში მიყვანასთან.

3 მსჯელობები და შეფასების განუსაზღვრელობის საკვანძო მიზეზები

ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის ხელმძღვანელობას არ დასჭირვებია გაეკეთებინა მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები, გარდა სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვაში აღნიშნულისა (მაგალითად, უიმედო ვალების ანარიცხის განსაზღვრა), რომლებსაც ექნებოდათ არსებითი ზეგავლენა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე, ასევე შემოსავლებსა, ხარჯებზე და განმარტებით შენიშვნებში მოცემულ სხვა ინფორმაციაზე.

4 შემოსავლები

	2 022	2 021
შემოსავალი მაღაზიის ნავაჭრიდან	610 058.03	487 118.80
შემოსავლები საიჯარო მომსახურებიდან	103 550.80	62 684.53
შემოსავლები შენახვის მომსახურებიდან	1 046 775.16	531 690.89
შემოსავალი გადაზიდვის მომსახურებიდან	3 275.75	-
მარკეტინგული მომსახურება	482.06	549.18
საწვავის რალიზაცია	-	155 377.12
შემოსავალი რეალიზაციიდან სხვა	-	593.22
სულ:	1 764 142	1 238 014

5 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2 022	2 021
რეალიზებული საწვავის თვითღირებულება	-	(154 768)
რეალიზებული სასურსათო პროდუქციის თვითღირებულება	(509 336)	(406 693)
სულ :	(509 336)	(561 461)

6 საოპერაციო ხარჯები

	2 022	2 021
დასაქმებულთა ანაზრაურება	(147 857)	(85 230)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(146 523)	(136 355)
იჯარის ხარჯი	(354 565)	(400 367)

სულ :	(648 945)	(621 952)
--------------	------------------	------------------

7 ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2 022	2 021
სხვა საერთო ხარჯი	(15 848)	(47 158)
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	(763)	-
საოფისე ხარჯები	(364)	(37)
კომუნიკაციის ხარჯები	(4 553)	(5 049)
ინტერნეტის, დომენის და ჰოსტინგის მომსახურების ხარჯი	(622)	(204)
სესხის პროცენტი	-	(16 477)
დაზღვევა	(12 410)	(6 145)
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	(14 455)	(10 642)
დაცვის მომსახურების ხარჯი	(4 723)	(253)
საბუღალტრო და საკონსულტაციო ხარჯები	(19 661)	(23 729)
სათარჯიმნო მომსახურება	(230)	-
სხვა პფოფესიული მომსახურების ხარჯები	(1 368)	(2 750)
ქონების გადასახადის ხარჯი	-	(10 204)
სხვა საგადასახადო ხარჯი	(470)	(177)
სხვა ჯარიმები	(5 764)	(340)
ბანკის მომსახურების საკომისიო	(4 145)	(3 033)
საპატრულო ჯარიმები	-	(270)
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	(83 635)	(84 613)
სულ:	(169 011)	(211 081)

8 არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარალი

	2 022	2 021
ზარალი საკურსო სხვაობიდან	3	(2 803)
შემოსავალი საკურსო სხვაობიდან	625	67 061
მოგება/ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან	628	64 257

9 ფული და ფულის ექვივალენტები

	2 022	2021
ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	16 489	6 329
ფული საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	5 722	98 032
სულ:	22 211	104 361

10 მოთხოვნები

	2 022	2 021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1 489 899	1 332 598
სულ:	1 489 899	1 332 598

11 მარაგები

	2 022	2021
სარეალიზაციოდ განკუთვნილი სასურსათი პროდუქცია	70 099	56 600
სულ მარაგები:	70 099	56 600

საწარმოს მარაგები მოიცავს სარეალიზაციოდ განკუთვნილ მზა პროდუქციის მარაგებს.

12 ძირითადი საშუალებები

	დაუმთავრე ბელი მშენებლობა	აგს სისტემები	თბოტექნიკური, ტურბინული მოწყო-ბა	ოფისის აღჭურვი ლობა	სალარო აპარატები	კომპიუტერულ ი ტექნიკა და კავშირგაბმულ ობა	ავეჯი	სხვა მცირეფას იანი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყო ბა	ჯამი
ლარში										
2021 წლის საწყისი მდგომარეობით	-	69 442	139 651	88 643	992	60 232	69 422	7 576	721 179	1 157 138
შესყიდვა	-	17 225	4 766	2 597	-	13 270	15 339	8 289	116 631	178 119
გასვლა	-			-						
2021 წლის ბოლოს მდგომარეოით	-	86 667	144 417	91 240	992	73 502	84 761	15 866	837 811	1 335 256
				-						
შესყიდვა	19 402	-	808	2 093	-	1 730	18 654	7 470	107 947	158 105
გასვლა			-	-			212.95			
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	19 402	86 667	145 225	93 333	992	75 233	103 203	23 336	945 758	1 493 148
დაგროვილი ცვეთა	-	-	-							
2021 წლის საწყისი მდგომარეობით	-	6 056	25 587	13 035	190	10 343	8 462	528	200 193	264 394
ცვეთის ხარჯი	-	5 428	11 966	8 105	198	7 733	5 756	2 242	94 928	136 355
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა	-	-	-	-						
2021 წლის ბოლოს მდგომარეოით	-	11 484	37 553	21 140	388	18 076	14 217	2 770	295 122	400 750
ცვეთის ხარჯი	-	5772.79	12237.02	8389.73	198.02	8981	7508	3645.47	99791.27	146523.3
გასული აქტივის დაგროვილი ცვეთა				-						
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	17 257	49 790	29 530	586	27 057	21 725	6 415	394 913	547 273
საბალანსო ღირებულება										
2021 წლის 01 იანვარი	-	63 386	114 064	75 608	802	49 889	60 961	7 049	520 986	892 743
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	75 183	106 865	70 099	604	55 427	70 544	13 096	542 689	934 507
2022 წლის 31 დეკემბერი	19 402	69 410	95 436	63 803	406	48 176	81 477	16 921	550 845	945 875

13 სავაჭრო ვალდებულებები

	2 022	2021
ადგილობრივი მომწოდებლების მიამართ დავალიანება	64 280	121 143
სულ:	64 280	121 143

14 საგადასახადო ვალდებულებები

	2 022	2 021
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	-	-
გადასახდელი დღგ	683	20 291
საპენსიო ანარიცხები	(847)	(2 017)
ქონების გადასახადი	10 185	10 204
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	-	-
საგადასახადოს ერთიანი ბარათი	(237)	(8 043)
სულ:	9 784	20 435

15 ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის მისი პირველი წლიური ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს მსს“) შესაბამისად და ფასს-ის 35-ე მუხლის გათვალისწინებით.

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2023 წლის 2 ოქტომბრის თარიღისათვის.

2022 წლის 31 დეკემბრიდან ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღამდე ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რასაც შესაძლოა გავლენა ჰქონოდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.