

შპს გარანტი ჯგუფი
ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
განმარტებითი შენიშვნები	5
ბოლო გვერდი	10

შპს „გარანტი ჯგუფი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება აქტივები მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31-დეკ-22	1-იან-22
ფულადი სახსრები	3	36,292	448,757
საფაქრო და სხვა მოთხოვნები	4	585,496	334,022
გადახდილი ავანსები	5	442,359	141,743
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	6	2,505,450	1,081,222
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		191,046	90,234
სულ მიმდინარე აქტივები		3,760,643	2,095,978
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	330,006	281,558
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		330,006	281,558
სულ აქტივები		4,090,649	2,377,536
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი მიმდინარე ვალდებულებები			
საფაქრო და სხვა ვალდებულებები		405,429	539,454
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
მიღებული ავანსები		2,557,971	1,097,714
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	8	126,382	108,518
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		3,089,782	1,745,685
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება		360,391	417,210
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		360,391	417,210
სულ ვალდებულებები		3,450,173	2,162,896
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		640,476	214,640
სულ საკუთარი კაპიტალი		640,476	214,640
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		4,090,649	2,377,536

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი



შპს „გარანტი ჯგუფი“

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

მოგება-ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები	9	5,617,957	3,936,512
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		(4,232,601)	(2,851,301)
საერთო მოგება		1,385,356	1,085,210
ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(881,831)	(665,159)
საოპერაციო ხარჯები		-	-
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა		(137,960)	(67,834)
სხვა შემოსავალი		218,947	122,438
საპროცენტო ხარჯები		(68,126)	(46,975)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(12,866)	(3,941)
მოგება დაბეგრამდე		503,520	423,739
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წმინდა ზარალი/მოგება		503,520	423,739

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი



შპს „გარანტი ჯგუფი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება აქტივები მიმდინარე აქტივები	შენიშვნა	31-დეკ-22	1-იან-22
ფულადი სახსრები	3	36,292	448,757
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	585,496	334,022
გადახდილი ავანსები	5	442,359	141,743
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	6	2,505,450	1,081,222
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		191,046	90,234
სულ მიმდინარე აქტივები		3,760,643	2,095,978
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	330,006	281,558
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		330,006	281,558
სულ აქტივები		4,090,649	2,377,536
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		405,429	539,454
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
მიღებული ავანსები		2,557,971	1,097,714
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	8	126,382	108,518
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		3,089,782	1,745,685
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება		360,391	417,210
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		360,391	417,210
სულ ვალდებულებები		3,450,173	2,162,896
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება		640,476	214,640
სულ საკუთარი კაპიტალი		640,476	214,640
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		4,090,649	2,377,536

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი

შპს „გარანტი ჯგუფი“
სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

მოგება-ზარალის ანგარიშგება	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები	9	5,617,957	3,936,512
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		(4,232,601)	(2,851,301)
საერთო მოგება		1,385,356	1,085,210
ადმინისტრაციული ხარჯი	10	(881,831)	(665,159)
საოპერაციო ხარჯები		-	-
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა		(137,960)	(67,834)
სხვა შემოსავალი		218,947	122,438
საპროცენტო ხარჯები		(68,126)	(46,975)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(12,866)	(3,941)
მოგება დაბეგვრამდე		503,520	423,739
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წმინდა ზარალი/მოგება		503,520	423,739

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „გარანტი ჯგუფი“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (ს/კ 445395518), რომელიც დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში 2011 წლის 28 მარტიდან, საქართველოს კანონმდებლობის და დებულებების შესაბამისად. ფაქტიური მისამართია: ქ. ბათუმი, ჭავჭავაძის 70-72; ხელვაჩაურის რ-ნი სოფ. წინსვლა და ქ. თბილისი ა. ისაკიანის 1.

კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობას წარმართავს კომპანიის დირექტორი - ირაკლი ბერიძე. შპს გარანტი ჯგუფი-ს საქმიანობას წარმოადგენს ალუმინისა და პლასტმასის სამშენებლო კონსტრუქციების წარმოება/რეალიზაცია

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31-დეკ-22	31-დეკ-21
1 USD/GEL	2.7020	3.0976
1 EUR/GEL	2.8844	3.5040

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობის პრინციპი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით და ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოების (IFRS for SME) 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძალაში მყოფი საერთაშორისო სააღრიცხვო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული სტანდარტების და ინტერპრეტაციების შესაბამისად. ეს არის კომპანიის მიერ პირველად მომზადებული ფინანსური ანგარიშგებები.

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება 2021 და 2022 წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, 2021 და 2022 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძვლად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველი. გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვაგვარად არის განსაზღვრული.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები ფუნქციონირებადი საწარმოს განგრძობითობის რისკის დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, ფულადი სახსრების მოძრაობა, კომპანიის ოპერაციების წამგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მაჩვენებელი, ხდება აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანაგარიშების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი მოვლენები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები	5%
მანქანა-დანადგარები	10-20%
ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი	20%
სატრანსპორტო საშუალებები	7-20%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება ყოველი თვის ბოლო რიცხვით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაიხედოს, რათა მოხდეს იმის განსაზღვრა არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. ასეთ შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში,

საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

შპს „განარტი ჯგუფი“

შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2022 წლის 31 დეკემბერი
ლარებში

3. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	34,434	325,671
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	1,781	77,806
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	77	45,280
სულ ფულადი სახსრები	36,292	448,757

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
სავაჭრო მოთხოვნები	573,039	324,205
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	0	10
წინასწარ გაწეული ხარჯები	12,456	9,807
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	585,496	334,022

5. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	442,359	141,743
სულ გადახდილი ავანსები	442,359	141,743

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
მზა პროდუქცია	789,270	338,903
სხვა მარაგები	13,391	4,810
საქონელი	22,785	7,148
მასალები	1,680,005	730,360
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	2,505,450	1,081,222

7. ძირითადი საშუალებები

	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ღირებულება					
31 დეკემბერი 2021	108,197	155,904	87,684	54,796	406,581
შეძენა	610	71,553	38,563	-	110,726
31 დეკემბერი 2022	108,807	227,457	126,246	54,796	517,307
დაგროვილი ცვეთა					
31 დეკემბერი 2021	32,344	51,823	31,393	9,463	125,023
ცვეთა	17,232	18,076	21,983	4,986	62,277
31 დეკემბერი 2022	49,576	69,899	53,375	14,449	187,300

ნარჩენი ღირებულება

შპს „განარტი ჯგუფი“

შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2022 წლის 31 დეკემბერი
ლარებში

31 დეკემბერი 2021	75,853	104,081	56,291	45,333	281,558
31 დეკემბერი 2022	59,231	157,558	72,871	40,347	330,006

8. სესხები

მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
გრძელვადიანი სესხის ძირი თანხა	360,391	417,210
სესხის პროცენტი	126,382	108,518
სულ მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	486,773	525,728

9. ამონაგები

ამონაგები	2022	2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან	5,617,821	3,936,512
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	136	-
ამონაგები	5,617,957	3,936,512

10. ადმინისტრაციული ხარჯები

ადმინისტრაციული ხარჯები	2022	2021
ხელფასის ხარჯი	592,473	481,817
იჯარის ხარჯი	36,380	36,789
კომუნალური ხარჯი	12,663	10,160
ცვეთა და ამორტიზაცია	63,312	45,928
მივლინების ხარჯი	17,015	14,425
სხვა საერთო ხარი	159,988	76,041
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	881,831	665,159

11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

12. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ეს ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 2 ოქტომბერს.