

შპს ყაზბეგის 47

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022
წლის 31 დეკემბერს

შპს ყაზბეგის 47

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ქართულ ერთეულ ლარში	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	1,440,731	1,577,562
არამატერიალური აქტივები		-	9,172
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,440,731	1,586,734
მიმდინარე აქტივები			
მარაგები		3,196	3,196
გაცემული სესხები	4	1,485,321	869,441
სავაჭრო მოთხოვნები		119,038	85,660
ფული და ფულის ექვივალენტები		597,821	516,177
სულ მიმდინარე აქტივები		2,205,376	1,474,474
სულ აქტივები		3,646,107	3,061,208
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზარალი)		3,054,337	2,422,801
სულ კაპიტალი		3,054,337	2,422,801
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		399,603	505,346
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		182,813	127,979
საგადასახადო ვალდებულებები		9,354	5,082
სულ ვალდებულებები		591,770	638,407
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,646,107	3,061,208

შპს ყაზბეგის 47
მოგება - ზარალის ანგარიშგება

ქართულ ერთეულ ლარში	შენიშვნა	2022	2021
შემოსავალი	5	762,349	661,387
პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	6	(193,998)	(191,173)
მთლიანი მოგება		568,351	470,214
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები		(83,453)	(61,420)
სხვა ხარჯები და შემოსავალი, წმინდა		(12,243)	(16,098)
საოპერაციო მოგება		472,655	392,696
ფინანსური შემოსავალი		220,480	125,925
ფინანსური ხარჯები		(61,599)	(71,597)
მოგება გადასახადების გადახდამდე		631,536	447,024
მოგების გადასახადი		-	-
წლიური მოგება		631,536	447,024

შპს ყაზბეგის 47

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება

ქართულ ერთეულ ლარში	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 იანვარი, 2021 წელი	-	1,975,777	1,975,777
წლის სრული მოგება	-	447,024	447,024
31 დეკემბერი, 2021 წელი	-	2,422,801	2,422,801
წლის სრული მოგება	-	631,536	631,536
31 დეკემბერი, 2022 წელი	-	3,054,337	3,054,337

შპს ყაზბეგის 47

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ქართულ ერთეულ ლარში	შენიშვნა	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მომხმარებლებისგან მიღებული ფულადი სახსრები		1,012,673	957,178
მომწოდებლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები		(177,727)	(161,562)
თანამშრომლებისთვის გადახდილი ფულადი სახსრები		(66,101)	(53,403)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები		768,845	742,213
გადახდილი გადასახადები		(165,919)	(47,408)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული/(გამოყენებული) ფულადი სახსრები, წმინდა		602,926	694,805
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
გაცემული სესხები		-	(960,250)
გაცემული სესხების დაფარვა		67,508	128,998
მიღებული პროცენტი		48,453	57,640
ძირითადი საშუალებების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები		(156,185)	(156,185)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან, წმინდა		(40,224)	(929,797)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან			
აღებული სესხების დაფარვა		(481,058)	-
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან, წმინდა		(481,058)	-
გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში, წმინდა		-	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში		516,177	751,169
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		597,821	516,177

1. ზოგადი ინფორმაცია

„ყაზბეგის 47“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ საიდენტიფიკაციო ნომრით 204538599. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა კომერციული/საოფისე ფართების გაქირავება.

კომპანიის იურიდიული მისამართი : თბილისი, ალ. ყაზბეგის გამზირი #47.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების შეჯამება

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

სამუშაო 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 ცალკეული ფინანსური ანგარიშგება.

შემოსავლის აღიარება. შემოსავალი მომსახურებიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც კონტრაგენტს მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგები აღიარდება წრფივი მეთოდით. მისი შეფასება ხდება წმინდა ღირებულებით, დღ-ისა და ფასდაკლებების გარეშე. შემოსავალი იზომება, როგორც მიწოდების შედეგად მიღებული აქტივის/მომსახურების სამართლიანი ღირებულება.

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

ძირითადი საშუალებების მთავარი ნაწილების ან კომპონენტების გამოცვლის ხარჯები კაპიტალიზირდება და ხდება ჩანაცვლებული ნაწილების თავიდან მოშორება. შემდგომი ხარჯები კაპიტალიზირდება თუკი ხარჯებიდან წარმოიშვება მომავალი ეკონომიკური სარგებელი. შეკეთება შენარჩუნების უმნიშვნელო ღირებულება აღიარდება ხარჯებში განხორციელების დროს.

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

შენობები	20 წელი
მანქანა-დანადგარები	3-დან 15 წლამდე
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-დან 15 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

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების შეჯამება (გაგრძელება)

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

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

მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება ან თვითღირებულებით ან წმინდა რეალიზებადი ღირებულებით – იმის მიხედვით, ამ ორი ღირებულებიდან რომელიც უფრო დაბალია. მარაგების ღირებულება დგინდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით და მოიცავს გაწეულ ხარჯებს მარაგების ყიდვისას და მათი ადგილზე მიტანისას. წმინდა რეალიზებადი ღირებულება არის ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში სავარაუდო სარეალიზაციო ფასი, რომლიდანაც გამოქვითულია გაყიდვის სავარაუდო ხარჯები.

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.

ფინანსური აქტივების თავდაპირველი აღიარება. ფინანსური აქტივები თავდაპირველად აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებისა და ტრანზაქციის ხარჯების ჯამით. თავდაპირველი აღიარებისას სამართლიანი ღირებულების საუკეთესო მტკიცებულებაა გარიგების ფასი. მოგება ან ზარალი თავდაპირველ აღიარებისას აღირიცხება მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ სამართლიან ღირებულებასა და გარიგების ფასს შორის არსებობს სხვაობა, რომლის დამტკიცება შესაძლებელია იმავე ინსტრუმენტში სხვა დაკვირვებადი მიმდინარე საბაზრო გარიგებების საფუძველზე ან ისეთი შეფასების მეთოდით, რომლის მონაცემებიც მოიცავს მხოლოდ დაკვირვებადი ბაზრების მაჩვენებლებს.

ფინანსური აქტივების აღიარების გაუქმება. კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას აუქმებს მაშინ, როცა: (ა) აქტივები გადახდილია ან უფლებები აღნიშნული აქტივებიდან მისაღებ ფულად ნაკადებზე სხვაგვარად ამოიწურა ან (ბ) კომპანიამ გადასცა უფლებები ფინანსური აქტივებიდან მისაღებ ფულად ნაკადებზე ან გააფორმა კვალიფიციური გადაცემის ხელშეკრულება და ამასთან ერთად (ი) განახორციელა აქტივების საკუთრებასა და კონტროლთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკის და ჯილდოს გადაცემა ან (იი) საკუთრებასა და კონტროლთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკი და ჯილდო არც გადაუცია, არც შეუნარჩუნებია, მაგრამ კონტროლი არ შეუნარჩუნებია.

3. ძირითადი საშუალებები

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

ქართულ ერთეულ ლარში	მიწა, შენობები და მიმდინარე მშენებლობა	მანქანა- დანადგარები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ღირებულება 1 იანვარი 2021	2,799,379	42,465	13,551	2,855,395
დამატება	-	189	-	189
რეალიზაცია	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021	2,799,379	42,654	13,551	2,855,584
დამატება	-	-	1,192	1,192
რეალიზაცია	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	2,799,379	42,654	14,743	2,856,776
დაგროვილი ცვეთა				
1 იანვარი 2021	(1,092,260)	(37,704)	(9,602)	(1,139,566)
ცვეთის ხარჯი	(136,509)	(817)	(1,130)	(138,456)
დაგროვილი ცვეთა რეალიზებულ აქტივებზე	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2021	(1,228,769)	(38,521)	(10,732)	(1,278,022)
ცვეთის ხარჯი	(136,656)	(311)	(1,056)	(138,023)
დაგროვილი ცვეთა რეალიზებულ აქტივებზე	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	(1,365,425)	(38,832)	(11,788)	(1,416,045)
საბალანსო ღირებულება				
31 დეკემბერი 2021	1,570,610	4,133	2,819	1,577,562
31 დეკემბერი 2022	1,433,954	3,822	2,955	1,440,731

4. გაცემული სესხები

<i>ქართულ ერთეულ ლარში</i>	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
გაცემული სესხები დაკავშირებულ საწარმოებზე	834,920	324,562
გაცემული სესხები სხვა კომპანიებზე	650,401	544,879
სულ გაცემული სესხები	1,485,321	869,441

კომპანიის გაცემული სესხები დენომინირებულია შემდეგ ვალუტაში:

<i>ქართულ ერთეულ ლარში</i>	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
GEL	1,485,321	869,441
სულ გაცემული სესხები	1,485,321	869,441

5. შემოსავალი

<i>ქართულ ერთეულ ლარში</i>	2022	2021
საიჯარო შემოსავალი	762,349	661,387
სულ შემოსავალი	762,349	661,387

6. პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები

<i>ქართულ ერთეულ ლარში</i>	2022	2021
თანამშრომელთა ხელფასები	(26,304)	(21,556)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(147,194)	(150,687)
სარემონტო და ტექნიკური სამუშაოების ხარჯი	(5,202)	(6,349)
კომუნალური ხარჯი	(5,877)	(1,159)
დაზღვევის ხარჯი	(6,680)	(7,303)
უსაფრთხოების ხარჯები	-	(1,500)
სხვა ხარჯები	(2,741)	(2,619)
სულ პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	(193,998)	(191,173)

7. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

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

29 სექტემბერი, 2023

დირექტორი

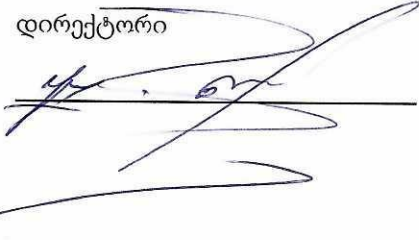
ბუღალტერი

7. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

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

29 სექტემბერი, 2023

დირექტორი



ბუღალტერი

